



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**AZ**  
**MVK MISKOLC VÁROSI KÖZLEKEDÉSI Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**2017. ÉVI**  
**ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Miskolc, 2018. május 09.

  
Singlár Zsolt  
vezérigazgató

  
Vaskó Tiborné  
operatív igazgató

## **I. Általános rész**

### **1. A társaság bemutatása**

A cég elnevezése: MVK Miskolc Városi Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A cég rövidített neve: MVK Zrt.

Cégjegyzékszám: 05-10-000147

Adószám: 11072315-2-05

Statisztikai számjel: 11072315-4931-114-05

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: [www.mvkzrt.hu](http://www.mvkzrt.hu)

A cég e-mail címe: [mail@mvkzrt.hu](mailto:mail@mvkzrt.hu)

### **Működési forma, alapítás**

A Társaság 1994. február 1-jétől működik Miskolc Városi Közlekedési Részvénytársaság néven.

A Társaság alapítója Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata. A Társaság a 2005. december 12. napján kelt cégbírósági bejegyzés szerint zártkörűen működő részvénytársaság.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint az MVK Zrt. tulajdonosa 2006. július 7. napján kelt Alapító Okirattal – az egyes önkormányzati cégek egységes irányítási rendszerének megteremtése érdekében - létrehozta a Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaságot, amely társaságra 2006. október 12-én átruházta az MVK Zrt. alaptőkéjére kibocsátott összes részvényt, így 2006. október 12-től az MVK Zrt. tulajdonosa a Miskolc Holding Zrt.

### **Tulajdonosok és tulajdoni arányuk**

A Miskolc Holding Zrt. által irányított vállalatcsoport „elismert vállalatcsoport”, melyben az uralkodó tag a Miskolc Holding Zrt. A Miskolc Városi Közlekedési Zrt. az elismert vállalatcsoport tagjaként a cégbíróságon 2007. június 19-én bejegyzésre került.

Tulajdonosok: Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. 100%

Közgyűlési határozat alapján 2013-ai bezárólag a Miskolc Holding Zrt. 3.308.870 ezer Ft-ra emelte a Társaság jegyzett tőkéjét.

## A kibocsátott részvények

A Társaság részvényeinek száma:

|                           |                   |                                     |
|---------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Eredetileg kibocsátott    | 168.287 db        | 10.000 Ft névértékű részvény        |
| Tőkeemeléssel kibocsátott | 162.600 db        | 10.000 Ft névértékű részvény        |
| <b>Összesen:</b>          | <b>330.887 db</b> | <b>10.000 Ft névértékű részvény</b> |

A társaság nem rendelkezik kibocsátott átváltoztatható kötvényekkel.

## Vállalkozási tevékenység köre

A Társaság fő tevékenységi köre a 2011.évi CLXXXIX. törvény (Mö.tv.) 13.§ (1) bekezdés 18. pontja szerinti helyi közösségi közlekedés működtetése, fenntartása és fejlesztése. A társaság fő tevékenységének TEÁOR száma: 4931 '08 - Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás.

## Képviselőre jogosult személyek

- 1) Singlár Zsolt (an.: Király Borbála)  
Vezérigazgató  
Lakcím: 3561 Felsőzsolca, Rákóczi Ferenc utca 22.
- 2) Juhász János (an.: Cseh Ilona)  
Üzemgazdálkodási és szolgáltatási igazgató  
Lakcím: 3527 Miskolc, Hajós Alfréd utca 9. fszt. 4.
- 3) Vaskó Tiborné (an.: Urbán Éva)  
Operatív igazgató  
Lakcím: 3562 Onga, Mészáros Lázár utca 69.
- 4) Csengő Péter (an.: Iván Gizella)  
Üzemeltetési és szolgáltatási osztályvezető  
Lakcím: 3532 Miskolc, Virág utca 4. 4. em. 1.
- 5) Kiss Gabriella (an.: Ökrös Éva)  
Vezető projekt menedzser  
Lakcím: 3432 Emőd, Széchenyi utca 86.
- 6) Taksás József (an.: Sárosi Margit)  
Autóbusz forgalmi osztályvezető  
Lakcím: 3527 Miskolc, Rét utca 4.
- 7) Mándy Gábor András (an.: Kerékgyártó Katalin Ilona)  
Villamos forgalmi osztályvezető  
Lakcím: 3535 Miskolc, Bartók Béla utca 64.
- 8) Lajosné Török Magdolna (an.: Kun Ida)  
Gazdálkodási osztályvezető  
Lakcím: 3526 Miskolc, Lovarda utca 4.

## **Éves beszámolót hitelesítők adatai**

### Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Singlár Zsolt, vezérigazgató  
Címe: 3561 Felsőzsolca, Rákóczi Ferenc utca 22.

Vaskó Tiborné, operatív igazgató  
Címe: 3562 Onga, Mészáros Lázár utca 69.

### A 2017. évi éves beszámoló összeállításáért felelős regisztrált alkalmazottja:

Lajosné Török Magdolna, gazdálkodási osztályvezető  
Címe: 3526 Miskolc, Lovarda utca 4.  
Kamarai tagsági száma: 001895

### A Társaság könyvvizsgálója:

#### A társaság könyvvizsgálója:

PRIME AUDIT Könyvvizsgáló, Adótanácsadó, Pénzügyi KFT  
Cégjegyzékszám: 05-09-011480  
Székhelye: 3580 Tiszaújváros, Babits M. út 41.

#### A jelentést aláíró könyvvizsgáló:

Vámosi János (an.: Halász Erzsébet)  
3580 Tiszaújváros, Babits Mihály utca 41.  
Kamarai tagsági száma: 005919

## **Könyvvizsgálati kötelezettség ismertetése**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 4 800 ezer Ft. A könyvvizsgáló a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem számított fel díjat.

## **Jogi környezet, befektetések**

Az MVK Zrt. Miskolc Megyei Jogú Város közigazgatási területén a helyi, közforgalmú, menetrendszerinti személyszállítási szolgáltatást, mint a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény 2.§ 3. pont c) alpontja szerinti belső szolgáltató végzi. Az MVK Zrt. elismert vállalatcsoportban működik, az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja a Miskolc Holding Zrt. Az MVK Zrt. legfőbb tevékenysége a Miskolc Megyei Jogú Város autóbuszos és városi vasúti, valamint a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium –MMJV Önkormányzat és MVK Zrt. között létrejött megállapodás alapján – Felsőzsolca Város autóbuszos személyszállítási közszolgáltatási feladatainak az ellátása.

Magyarország gazdasági fejlődésének és az állampolgárok életminőségének meghatározó eleme a közlekedési rendszer, ezen belül a közösségi közlekedési szolgáltatások rendszere. A társaság alapvető célkitűzése, hogy szolgáltatásközpontú, átlátható támogatási módokon keresztül ellentételezett, a társadalom és a költségvetés



teherbíró képességét figyelembe vevő olyan egységes közszolgáltatási személyszállítási rendszer működtetése, amely biztosítja,

- a közösségi közlekedés társadalmi és gazdasági elsőbbségének érvényre jutását,
- a közszolgáltatási szerződés szakmai követelményeit teljesítő szolgáltató előre tervezhető, átlátható és fenntartható finanszírozását,
- az elővárosi és a helyi személyszállításra vonatkozó európai uniós követelmények kielégítését,
- a személyszállítási közszolgáltatások díja és költségei, valamint a társadalom teherviselő képessége közötti egyensúly fokozatos megteremtését és fenntartását,
- a személyszállítási rendszer – mind ellátásért felelős (megrendelő, tulajdonos), mind szolgáltatói oldalon – azon szervezeti keretének kialakítását, amelyek biztosítják a hatékonyan működő, folyamatosan javuló szolgáltatást megtestesítő, egységes menetrendi és hálózati szerkezet kialakítását és fejlesztését.

A személyszállítási tevékenységet érintő legfontosabb jogszabályok, amelyek hatással vannak a társaság működésére:

- 2012. évi XLI. törvény a személyszállítási szolgáltatásokról,
- 1988. évi I. törvény a közúti közlekedésről,
- 261/2011. (XII. 7.) kormányrendelet a díj ellenében végzett közúti árutovábbítási, a saját számlás áruszállítási, valamint az autóbusszal díj ellenében végzett személyszállítási és a saját számlás személyszállítási tevékenységről, továbbá az ezekkel összefüggő jogszabályok módosításáról,
- 85/2007. (IV. 25.) kormányrendelet a közforgalmú személyszállítási utazási kedvezményekről,
- 181/2011/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet az autóbusszal közlekedő utasok jogairól,
- 213/2012. (VII.30.) Kom. rendelet az autóbusszos személyszállítási szolgáltatásnak a 181/2011/EU rendeletben nem szabályozott részletes feltételeire, az abban foglaltak alóli mentességekre, az autóbusszos személyszállítási szolgáltatási feltételekre, valamint a közúti személyszállítási üzletszabályzatra vonatkozó szabályokról,
- 1370/2007/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet a vasúti és közúti személyszállítási közszolgáltatásról,
- 2015. évi CCXXV. törvény az egyes közúti és vasúti közlekedéssel, valamint fogyasztóvédelemmel összefüggő törvények módosításáról,
- 2012. évi I. törvény a Munka törvénykönyvéről,
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről,
- 2000. évi C törvény a számvitelről,
- 30/2010 (XII.23) NFM rendelet a vasúti járművek üzembe helyezése engedélyezéséről, időszakos vizsgálatáról, és hatósági nyilvántartásáról,
- 2005. évi CLXXXIII. törvény a vasúti közlekedésről,
- 19/2011 (V.10) NFM rendelet a vasúti közlekedés biztonságával összefüggő munkaköröket betöltők szakmai oktatásáról képzéséről,
- 2005. évi CLXXXIV. törvény a légi-, a vasúti és vízi közlekedési balesetek és egyéb közlekedési események szakmai vizsgálatáról (a továbbiakban: Kbt.),
- 40/2006. (VI. 26.) GKM rendelet a vasútbiztonsági tanúsítványra, a biztonsági engedélyre, a biztonságirányítási rendszerekre, a biztonsági jelentésre, valamint az egyes hatósági engedélyezési eljárásokra vonatkozó részletes szabályokról,
- 24/2012. (V. 8.) NFM rendelet a súlyos vasúti balesetek, a vasúti balesetek és a váratlan vasúti események szakmai vizsgálatának, valamint az üzembentartói vizsgálat részletes szabályairól,

- 230/2016. (VII. 29.) Korm. rendelet a közlekedésbiztonsági szerv kijelöléséről, valamint a Közlekedésbiztonsági Szervezet jogutódlással való megszűnéséről,
- 17/1993. (VII. 1.) KHVM rendelet az egyes veszélyes tevékenységek biztonsági követelményeiről szóló szabályzatok kiadásáról,
- 18/1998. (VII. 3.) KHVM rendelet az Országos Vasúti Szabályzat II. kötetének kiadásáról,
- 40/2006.(VI.26.) GKM rendelet a vasútbiztonsági tanúsítványra, a biztonsági engedélyre, a vasútbiztonsági rendszerekre, a biztonsági jelentésre, valamint az egyes hatósági engedélyezési eljárásokra vonatkozó részletes szabályokról,
- 45/2006. (VII. 11.) GKM rendelet a vasúti társaságok működésének engedélyezéséről,
- F.1.-F.2. számú Jelzési és Forgalmi Utasítás a közúti vasutak számára (jóváhagyó: Nemzeti Közlekedési Hatóság),
- 289/2012.(X.11.) Kormányrendelet a vasúti építmények építésügyi hatósági engedélyezési eljárásainak részletes szabályairól,
- Az Európai Parlament és a Tanács 1371/2007/EK (2007. október 23.) rendelete a vasúti személyszállítást igénybe vevő utasok jogairól és kötelezettségeiről,
- 195/2016 (VII. 13.) Kormányrendelet a térségi, az elővárosi, a városi és a helyi működési engedély alapján, valamint a kisvasút és a múzeumvasút által végzett vasúti személyszállítás részletes feltételeiről,
- 121/2012. (VI. 26.) Kormányrendelet a szociálpolitikai menetdíj-támogatás megállapításának és igénybevételének szabályairól,
- 304/2017. (X. 27.) Korm. rendelet, a közforgalmú személyszállítási szolgáltatásokhoz kapcsolódó adatok, adatházisok és elektronikus adatkommunikációs technológiák egységességét és átjárhatóságát biztosító műszaki és technológiai előírásokról, a központi adatházisokról és az azokhoz kapcsolódó központi szolgáltatásokról,
- A 123/2014. (IV. 10.) sz. Korm. rendelet a működtető szervezetek kijelöléséről, valamint annak módosításáról szóló 327/2017. (XI. 8.) Korm. rendelet.,
- 24/2016. (VII. 18.) NFM rendelet a vasúti járművek karbantartását, javítását és időszakos vizsgálatát végző műhelyekről.

### Piaci környezet

A MVK Zrt. működését alapjaiban határozza meg Miskolc városban a motorizációs fejlődés és a lakosságszám alakulása. A Miskolc város lakosságának a KSH adatai szerint 2017.01.01-én 157.177 fő, 2016. 01.01-jén 158.101 fő volt, a lakosok száma 924 fővel csökkent egy év alatt. A jegy és bérlet értékesítési tevékenységre a fentiek változása van a legnagyobb hatással. A társaság árbevételének mintegy 3,8 %-a származik a Miskolc Holding Zrt. tagvállalataitól, míg a maradék 96,2 % főként a lakosságtól, viteldíj formájában.

### Társasági kapcsolatok

Az MVK Zrt. egy elismert vállalatcsoport tagjaként (nem uralkodó tag) tevékenykedik. Az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja, egyben az MVK Zrt. egyedüli részvényese a Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. (3530 Miskolc, Petőfi S. u. 1.-3.) A tulajdonos társaság, mint legfőbb szerv állítja össze a vállalkozáscsoport konszolidált éves beszámolóját, amelybe az MVK Zrt.-t, mint leányvállalatot bevonják.



| Részesezési viszonyban álló vállalkozások                    |   | Tulajdoni hányad % | Szavazati arány % |
|--|---|--------------------|-------------------|
| neve   | székhelye                                     |                    |                   |
| <b>1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK</b>                             |   |                    |                   |
| <b>1.1. Konzolidációba bevont kapcsolt vállalkozások</b>     |   |                    |                   |
| MIVZ Miskolci Vízmű Kft                                      | 3527 Miskolc, József A. u. 78.                | 100,00             | 100,00            |
| MIK Miskolci Ingatlangazdálkodó Zrt.*                        | 3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.                  | 100,00             | 100,00            |
| MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft.                             | 3534 Miskolc, Gagarin u. 52                   | 100,00             | 100,00            |
| MVK Miskolc Városi Közlekedési Zrt.                          | 3527 Miskolc, Szondi Gy. u. 1.                | 100,00             | 100,00            |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.                           | 3531 Miskolc, Győri kapu 48-50                | 100,00             | 100,00            |
| MiProdukt Kft.   | 3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.               | 100,00             | 100,00            |
| Miskolc Turisztikai Kft.                                     | 3519 Miskolc, Pazár sétány 1.                 | 100,00             | 100,00            |
| MIKOM Miskolci Komm. Nonprofit Kft.                          | 3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9.                | 100,00             | 100,00            |
| MIVIKŐ Miskolc Kft.*   | 3530 Miskolc, Hunyadi u. 5.                   | 100,00             | 100,00            |
| Miskolci Felnőttképző Központ Kft. (MITISZK)                 | 3530 Miskolc, Soltész Nagy Kálmán út 10.      | 100,00             | 100,00            |
| MIREND-Sec Kft.  | 3531 Miskolc, Győri kapu 27/b.                | 100,00             | 100,00            |
| MILAK-ÉP Kft.  | 3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.                  | 100,00             | 100,00            |
| <b>1.2. Konzolidációba nem bevont kapcsolt vállalkozások</b> |   |                    |                   |
| Biogas-Miskolc Kft.*   | 3527 Miskolc, József A. u. 78.                | 100,00             | 100,00            |
| <b>2. JELENTŐS RÉSZESEDESI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK</b> |   |                    |                   |
| Diósgyőr FC Kft.   | 3532 Miskolc, Andrásy utca 61.                | 47,93              | 47,93             |
| MVLC Miskolci Vízilabda Club Nonprofit Kft.                  | 3515 Miskolc, Egyetem utca 2.                 | 30,00              | 30,00             |
| MIDMAR Nonprofit Kft   | 3525 Miskolc, Széchenyi u. 6.                 | 25,00              | 25,00             |
| Miskolci Jegesmedve Sportszervező Kft.                       | 3530 Miskolc, Görgey Artúr út 19.             | 24,50              | 24,50             |
| Bioenergy Miskolc Kft.                                       | 1044 Budapest, Váci út 123.                   | 100,00             | 25,00             |
| Miskolc Belvárosi Fejlesztés Kft.                            | 1077 Budapest, Király u.97. 2/2               | 24,00              | 24,00             |
| MBF Hills Kft.   | 1077 Budapest, Király u.97. 2/2               | 24,00              | 24,00             |
| ÉMOK Észak-mo-i Oktatási és Közlekedésfejlesztési Kft.       | 3527 Miskolc, József A. u. 70.                | 21,00              | 21,00             |
| <b>3. EGYÉB RÉSZESEDESI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK</b>    |   |                    |                   |
| Miskolci Városfejlesztési Kft.*                              | 3525 Miskolc, Városház tér 13.                | 16,67              | 17,00             |
| NORRIA Kft.  | 3525 Miskolc, Széchenyi u.107.                | 5,60               | 6,70              |
| Diósgyőr Stadionrekonstrukciós Kft.                          | 3534 Miskolc, Andrásy u. 61.                  | 5,00               | 5,00              |
| Miskolci Galéria Nonprofit Kft                               | 3530 Miskolc, Rákóczi u. 2.                   | 1,35               | 1,00              |
| Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft                | 3530 Miskolc, Görgey Artúr út 19.             | 1,17               | 1,17              |
| CINE-MIS Nonprofit Kft                                       | 3530 Miskolc, Széchenyi u. 48. l.em.          | 0,50               | 0,50              |
| Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft                    | 3531 Miskolc, Győri kapu 27/A.                | 0,50               | 0,50              |
| MVSI Miskolc Városi Sportiskola Nonprofit Kft                | 3515 Miskolc, Egyetem út 2.                   | 0,36               | 0,36              |
| Miskolci Sportcentrum Kft                                    | 3515 Miskolc, Egyetem út 2.                   | 0,30               | 0,30              |
| Miskolci Geotermia Zrt.                                      | Miskolc, III. ker., Belterület 33831/58 hrsz. | 10,00              | 10,00             |
| Kuala Kft.   | 1117 Budapest, Budafoki út 56.sz.             | 10,00              | 10,00             |
| MIFŰ Miskolci Fűtőmű Kft.                                    | 3531 Miskolc, Tatár u. 29/b                   | 0,39               | 25%+1             |
| Fiatalok Háza Kft. "cs.a."                                   | 3527 Miskolc, József A. u. 45.                | 10,00              | 10,00             |
| Észak-magyarországi Környezetvédelmi Egyesülés "fa."         | 1052 Budapest, Régiposta u. 4.                | 18,00              | 18,00             |

A MKK Miskolci Ingatlangazdálkodó Zrt, a MIVIKŐ Miskolc Kft és a Miskolci Városfejlesztési Kft 2017.04.30-án beolvadt a Miskolc Holding Zrt-be. A Biogas-Miskolc Kft 2017.12.29-én beolvadt a MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft-be.

## **2. A számviteli politika rövid ismertetése**

Az MVK Zrt. kettős könyvvitelt vezető vállalkozás. A gazdálkodás számára az üzleti év megfelel a naptári évnek, azaz január 1-től december 31-ig tart. Az éves beszámoló december 31-i fordulónappal készül. Az éves számviteli zárlat időpontja a tárgyévet követő év február 28-a. A beszámoló készítés határideje tárgyévet követő május 31.

Társaságunk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján, a törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerint készíti el a mérlegét. Az eredménykimutatás összköltség eljárással, a Szt. 2. sz. melléklete szerinti változatban készül.

### **2.1. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, alapelvek**

A Társaság 2012.01.01-től alkalmazza az értékhelyesbítés intézményét azokra a forgalomképes ingatlanokra, amelyek becsült piaci értéke eléri a 25 millió Ft-ot és a piaci érték a nyilvántartási értékhez képest 20 %-kal magasabb, a piaci érték és a bekerülési érték közötti különbözetet értékhelyesbítésként kell nyilvántartani. Értéktől függetlenül az értékhelyesbítés kiterjed a jóléti ingatlanokra is.

A befektetett eszközök értékelése beszerzési áron, illetve előállítási értéken történik, csökkentve az alkalmazott amortizációs leírásokkal. A tárgyi eszközök felújításával kapcsolatban felmerült költségek értéknövelő aktiválásként kerülnek elszámolásra. A vásárolt készleteknél a beszerzési érték a vételáron felül tartalmazza a beszerzéssel kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási költségeket, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, vámterheket, járulékokat. A készletekről a Társaság év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek elszámolására és értékelésére a mérlegelt átlagár módszert alkalmazza az MVK Zrt.

Az aktivált saját teljesítmények – saját kivitelezésű beruházások és saját termelésű készletek - értékelése közvetlen önköltségen, utókalkuláció alapján történik. A követelések a mérlegben az elismert, elfogadott összegben szerepelnek. Minősítésükre évente egyszer, a mérleg készítésekor kerül sor. A fizetőképességről szerzett információk alapján a bizonytalan követelésekre értékvesztés kerül elszámolásra. A kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek az éves beszámolóban.

Azon gazdasági események esetén, amelyeknél az ellenérték külföldi pénzürtékben kerül meghatározásra, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, illetve kötelezettség forintértékének meghatározása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásait alkalmazza az MVK Zrt.

Az alapítás-átszervezés költségei aktiválásra kerülnek. Az alapítás-átszervezés aktivált értékéből a még le nem írt hányadnak megfelelő összeg az eredménytartalékból a lekötött tartalékba átvezetésre kerül. Társaságunk aktiválja a kísérleti fejlesztés (Szt. 3.§ (4) bekezdés 4. pont) költségeit is.

A Társaság a mérlegkészítésig rendelkezésre álló információk alapján, szükség szerint céltartalékot képez a jövőben várható kötelezettségekre.

### **2.2. A számviteli politika meghatározó elemeinek megváltoztatása, a változás eredményre gyakorolt hatása**

2017. évben nem került sor lényeges változásra a társaság számviteli politikájában.



### 2.3. Az értékcsökkenés elszámolása módszerének, az elszámolás gyakoriságának bemutatása

A Társaság az értékcsökkenés elszámolása során törekszik a tényleges fizikai, technikai és erkölcsi avulás érvényre juttatására.

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket várhatóan a Társaság használni fogja.

A Társaság az üzembe helyezés napjától számítja az eszköz avulását. Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása a bruttó érték (maradványérték megállapítása esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték) alapján lineáris módszerrel történik. Az eszközök kihasználtsága egyenletesnek mondható, ezért az értékcsökkenési leírás összegét havonta, a bruttó érték alapján az alábbi lineáris leírási kulcsokkal számolja el az MVK Zrt.

| <b>Immateriális javak</b>                        |   |
|--|---|
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke             | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a használati időnek megfelelő időtartam alatt   |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke             | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a használati időnek megfelelő időtartam alatt   |
| Vagyon értékű jogok                              | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a szerződésben megállapított használati időnek megfelelő időtartam alatt, amennyiben a szerződés a használati időről nem rendelkezik, akkor 5 év alatt 20 % |
| Szellemi termékek                                | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 5 év alatt 20 %   |
| Üzleti vagy cégérték                             | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 5 év alatt 20 %   |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                           |   |
| Épületek, építmények                             | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 2 %, a tevékenységgel összefüggő épületek, építmények a társaság egyedi elbírálása alapján változhatnak   |
| Ingtalanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok      | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a szerződésben megállapított időtartam alatt, amennyiben a szerződés a használati időről nem rendelkezik, akkor 10 év alatt 10 %                            |
| Műszaki gépek, berendezések                      | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 14,5 %, a tevékenységgel összefüggő gépek, berendezések egyedi elbírálás alapján változhatnak   |
| Irányítástechnikai, számítástechnikai gépek      | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 33%, a tevékenységgel összefüggő járművek egyedi elbírálás alapján változhatnak   |
| Járművek   | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 20%, a tevékenységgel összefüggő járművek egyedi elbírálás alapján változhatnak   |
| Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 14,5%   |
| Egyéb gépek, berendezések                        | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 14,5%, a tevékenységgel összefüggő egyéb gépek, berendezések egyedi elbírálás alapján változhatnak  |

#### **A kis értékű eszközök értékcsökkenésének elszámolása**

Társaságunknál a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolása két év alatt 50 %-os kulccsal történik. A maximum 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül értékcsökkenési leírásként elszámolásra.

Ha a társaság gazdálkodása, alaptevékenysége szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenkénti elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következett be, akkor a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatható. A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásánál a társaság szempontjából meghatározóak azok a tárgyi eszközök, amelyek után terv szerint elszámolandó éves értékcsökkenési leírás összege eléri a változással érintett évben a társaságnál tervezett értékcsökkenés 1 %-át.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Jelentős az eltérés, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 400 ezer Ft-tal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél.

Az eszközök használatba vételekor kerül meghatározásra a hasznos élettartam és a maradvány érték, majd ezek függvényében a leírás tervezett módja. Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján- az eszköz rendeltetésszerű használatbavételekor, üzembe helyezésekor a rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végére várható értéken kell meghatározni. Ha a hasznos élettartam időszaka kisebb, mint az eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása által műszakilag meghatározott időszak, akkor maradványértéket kell elszámolni. Az alaptevékenységet (termelést szolgáltatást) közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök – szokásos üzemeltetési körülmények mellett – a műszaki élettartamuk végéig vannak használatban, ezért jelentős maradványérték e tárgyi eszközökre vonatkozóan nem mutatható ki. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem haladja meg a beszerzési érték 5 %-át, vagy ha a maradványérték kevesebb, mint 100 ezer Ft. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla Ft.

A fenti szabálytól eltérően:

- A forgalomképes ingatlanokra akkor határoz meg a társaság maradványértéket, amennyiben a várható maradványérték összege több mint 2 millió Ft.
- Járművekre, munkagépekre is minden esetben maradványértéket kell meghatározni amennyiben a várható maradványérték összege több mint 400 ezer Ft.

#### **2.4. Az értékvesztés elszámolása és visszairása feltételeinek ismertetése**

Társaságunk az alábbi tételeknél számol el értékvesztést:

- a gazdasági társaságban lévő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a vásárolt készleteknél,
- a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke, illetve a várható megtérülési értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke.



Társaságunknál a gazdasági társaságban lévő, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték (az érintett társaság saját tőkéje) legalább 30%-kal de minimum 1.500 ezer Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Társaságunknál a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapiroknál a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, így értékvesztést kell elszámolni, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 500 ezer Ft-tal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél

Vásárolt készletek esetében a nyilvántartás szerinti beszerzési árat össze kell hasonlítani a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értékkel. A vásárolt készleteknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 100 ezer Ft-tal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél. Társaságunknál a 3 éve nem mozgó, immobil készletekre a készlet nyilvántartási értéke 80 %-ának megfelelő összegben értékvesztés kerül elszámolásra.

Átvevők, adósok minősítése alapján Társaságunknál értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 90 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges. Nem kerül értékvesztés elszámolásra az Önkormányzat, az Önkormányzat közvetlen többségi tulajdonú, illetve többségi irányítású (közvetlen meghatározó befolyású) gazdasági társaságai és költségvetési intézményeinek határidőn túli tartozására, valamint a Miskolc Holding Zrt. tagvállalatainak egymás közötti tartozására.

Amennyiben

- a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetések piaci értéke jelentősen (legalább 1.500 ezer Ft-tal vagy a nyilvántartott értékvesztés összegével) és tartósan (egymást követő két évben) meghaladja a könyv szerinti értéket azzal, hogy a legalább 1.500 ezer Ft összegű visszairást követő értékelésnél minden (azonos irányú) változás jelentősnek minősül,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok piaci értéke jelentősen (30 %-kal) és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket,
- a vásárolt készletek piaci értéke jelentősen (30 %-kal) és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket,
- a késedelmes pénzügyi teljesítésben lévő vevő, adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen, a késedelem időtartamától függően meghaladja a követelés könyvszerinti összegét,
- kétesnek minősített követelés esetén a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyvszerinti értékét,

a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

## 2.5. A jelentős hiba mértékének meghatározása

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák akkor minősülnek jelentős összegűnek, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, az egy adott évet érintően megállapított hibák és hibahatások saját tőkét és eredményt növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve a 100 millió Ft-ot.

## 2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása

A számviteli elszámolás, értékelés szempontjából kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül az egyedileg 100 millió forint feletti nagyságrendű gazdasági esemény. Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül értékhatártól függetlenül az olyan szokásos üzletmenethez nem kapcsolódó, rendkívüli, szokatlan esemény, mely előre nem látható, nem tervezhető, a Társaság gazdasági környezetének szereplői és a Társaság relációjában sem megszokott, általában nem gyakorolt esemény, nem szokványos cselekedet.



## 2.7. Költségek jelentős értékhatára

A Társaság jelentős értékűnek minősíti a költséget, ha egyedi összege meghaladja az adott költségcsoport összegének 10 %-át, de legalább 10 millió forintot. Nem jelentős értékű a költség ezen értékhatárok alatt.

## 3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, értékelése

### 3.1. Eszközök és források értékének és összetételének bemutatása és értékelése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                    | 2016              | Részarány      | 2017              | Részarány      |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>ESZKÖZÖK</b>               | <b>44 246 363</b> | <b>100,00%</b> | <b>42 352 124</b> | <b>100,00%</b> |
| Befektetett eszközök          | 42 879 288        | 96,91%         | 40 231 069        | 94,99%         |
| Forgóeszközök                 | 1 317 166         | 2,98%          | 2 055 331         | 4,85%          |
| Aktív időbeli elhatárolások   | 49 909            | 0,11%          | 65 724            | 0,16%          |
| <b>FORRÁSOK</b>               | <b>44 246 363</b> | <b>100,00%</b> | <b>42 352 124</b> | <b>100,00%</b> |
| Saját tőke                    | 2 297 374         | 5,19%          | 2 813 827         | 6,64%          |
| Céltartalék                   | 119 863           | 0,27%          | 301 088           | 0,71%          |
| Kötelezettségek               | 9 380 914         | 21,20%         | 8 504 238         | 20,08%         |
| Passzív időbeli elhatárolások | 32 448 212        | 73,34%         | 30 732 971        | 72,57%         |

A Társaság eszköz és forrás állománya 1.894.238 ezer Ft-tal csökkent, így a mérleg főösszeg 2017. évben 42.352.124 ezer Ft összegben realizálódott.

Az eszközök tárgyevi beszerzési értékét a tárgyi eszközök tárgyevi elszámolt értékcsökkenése lényegesen meghaladta. Az értékcsökkenés 2017. évben 2.433.412 ezer Ft, amely 120.805 ezer Ft-tal nőtt a bázis évhez képest. A forgóeszközök növekedése első sorban az egyéb követelések növekedéséből adódik, melynek oka az MMJV Önkormányzattal szembeni közszolgáltatói ellentételezésből származó követelések összegének 1.586.231 ezer Ft összegű növekedése.

A Társaság saját tőkéje a tárgyevi adózott nyereség (786.160 ezer Ft) elszámolása és az értékhelyesbítés összegének 269.708 ezer Ft összegű változása miatt 2.813.827 ezer Ft-ra emelkedett.

Az előző évhez képest 181.225 ezer Ft-tal nőtt, összesen 301.088 ezer Ft a céltartalék összege. A 2017. évi céltartalék képzés jogcímeit az 1.12 pontban mutatja be társaságunk.

Az MVK Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 876.676 ezer Ft-tal csökkentek. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek 632.812 ezer Ft-tal csökkentek, amelynek fő oka, hogy a lízing konstrukció keretében, a K&H Bank finanszírozásában beszerzett CNG üzemű buszok tőke törlesztése 2017. évben 543.712 ezer Ft összegben megtörtént. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 243.864 ezer Ft-tal csökkent.

### 3.2. Gazdaságossági, pénzügyi mutatók 2016 és 2017 évi alakulása és azok elemzése:

| Megnevezés                                   | 2016       | 2017       | vált.     | m.e.   | számítási mód                                      |
|--|------------|------------|-----------|--------|--|
| <b>Vagyoni helyzetet bemutató mutatók</b>    |            |            |           |        |  |
| 1. tőkeerősség                               | 5,19%      | 6,64%      | 1,45      | %      | saját tőke/összes forrás*100                       |
| 2. saját tőke növekedési mutató              | 69,43%     | 85,04%     | 15,61     | %      | saját tőke/jegyzett tőke*100                       |
| 3. befektetett eszközök fedezettsége         | 5,36%      | 6,99%      | 1,64      | %      | saját tőke/befektetett eszközök*100                |
| 4. eszközök fordulatszáma                    | 10,09%     | 10,62%     | 0,53      | -      | nettó árbevétel/összes eszköz                      |
| 5. tőke hatékonysága                         | -21,05%    | 27,94%     | 48,99     | %      | adózott eredmény/saját tőke*100                    |
| 6. befektetett eszközök aránya               | 96,91%     | 94,99%     | -1,92     | %      | befektetett eszköz/összes eszköz*100               |
| 7. saját tőke fordulatszáma                  | 194,29%    | 159,89%    | -34,40    | -      | nettó árbevétel/saját tőke                         |
| <b>Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói</b> |            |            |           |        |  |
| 8. szűkített cash flow                       | 1 828 936  | 3 219 572  | 1 390 636 | eFt    | adózott eredmény+amortizáció                       |
| 9. likviditási mutató                        | 29,32%     | 48,38%     | 19,06     | %      | forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek*100       |
| 10. gyorsráta mutató                         | 0,55%      | 0,66%      | 0,11      | %      | likvid pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek*100   |
| 11. hitelfedezettségi mutató                 | 25,31%     | 44,74%     | 19,43     | %      | követelések/rövid lej. kötelezettségek*100         |
| 12. hosszú távú likviditás                   | -2,41%     | 11,14%     | 13,56     | %      | üzemi eredmény/kötelezettségek*100                 |
| 13. vevő - szállító arány                    | 8,97%      | 14,68%     | 5,71      | %      | vevő/szállító*100                                  |
| 14. működő tőke                              | -3 175 262 | -2 193 233 | 982 030   | eFt    | forgóeszközök-rövid lej. kötelezettségek           |
| <b>Eladósodottság jellemzői</b>              |            |            |           |        |  |
| 15. eladósodottság                           | 408,33%    | 302,23%    | -106,10   | %      | összes kötelezettség/saját tőke*100                |
| 16. árbevételre vetített eladósodottság      | 209,61%    | 188,40%    | -21,21    | %      | (kötelezettség-likvid eszköz)/nettó árbevétel.*100 |
| <b>Jövedelmezőség mutatói</b>                |            |            |           |        |  |
| 17. eszközhatékonyság                        | -1,09%     | 1,86%      | 2,95      | %      | adózott eredmény/összes eszköz*100                 |
| 18. tőke arányos eredmény                    | -21,05%    | 27,94%     | 48,99     | %      | adózott eredmény/saját tőke*100                    |
| 19. árbevétel arányos üzemi. eredmény        | -5,07%     | 21,07%     | 26,14     | %      | üzemi eredmény/nettó árbevétel*100                 |
| 20. cashflow-rés                             | 40,97%     | 71,56%     | 30,59     | %      | szűkített cashflow/nettó árbevétel*100             |
| 21. kereseti színvonal (éves szinten)        | 3 315      | 3 636      | 321       | eFt/fő | bérjellegű költségek/létszám                       |

MVK Zrt. A megbízható útítárs.

#### Vagyoni helyzet mutatói:

A Társaság vagyoni helyzetét leginkább a tőkeerősség mutató jellemzi, a saját tőke forráson belüli aránya 2017. évben 6,64 %, amely az előző évi értékhez képest 1,45 %-ponttal nőtt. A saját tőke növekedési mutató 15,61 %-ponttal nőtt 2017. évben az előző évhez képest a 2014-2016 évi közszolgáltatási ellentételezés elszámolása miatt. A Társaság alaptevékenységének jellegéből kifolyólag magas a befektetett eszközök aránya, az összes eszközök értékének 94,99 %-át teszi ki. A befektetett eszközökön belül a legnagyobb részarányt a tárgyi eszközök képviselik, amely nagyrészt a „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyprojekt beruházásának a következménye. A tőke

hatékonyság mutató 2017. évben 48,99 %-pontos javult az előző évhez képest, ami szintén a 2014-2016. évi közszolgáltatási ellentételezés elszámolásának eredménye.

Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói:

2017 évben kedvező változásként értékelhető, hogy a hitelfedezettségi mutató 19,43 %-pontos növekedést mutat. Az összes kötelezettség saját tőke aránya jelentősen, 106,10 %-kal csökkent az előző évhez képest, ami tárgyévi nyereséges gazdálkodás eredménye. Az MMJV Önkormányzat az általa elismert, de pénzügyileg meg nem térített 2014-2016 évi közszolgáltatási éves pénzügyi ellentételezés összege a 2017.12.31-ei állapot szerint mindösszesen 1.586.231 ezer Ft. Az MMJV Önkormányzat a 1/2018 (III.6.) számú önkormányzati rendeletében módosította a 2017. évi költségvetésének megállapításáról szóló 1/2017. (II.21.) rendeletét és vállalta az általa elismert 2014. évi közszolgáltatási ellentételezésből további 200.000 ezer Ft összeg negyedéves részletekben 2018. december 10-ig történő megfizetését. Az erre vonatkozó 852.018-7/2018 számú megállapodás 2018 március 21-én jött létre a MMJV Önkormányzat és a MVK Zrt. között. Az MVK Zrt. a 2017 évi mérlegbeszámoló összeállítás keretében megvizsgálta a vállalkozás 2018 évi folytatása elvének érvényesülését. Az MVK Zrt. -Miskolc Holding Zrt. 6/2018 (II.23.) sz. Alapítói határozatával elfogadott- 2018 évre vonatkozó likviditási tervében a jelenleg rendelkezésre álló 2.950.000 ezer Ft összegű cash-pool hitelkerethez képest, 2018. december 31-ei várható állapot szerint további 323.266 ezer Ft többlet forrásigény került kimutatásra. Az MVK Zrt. likviditásához szükséges összeg a jelenlegi cash-pool hitelkeret- a tulajdonos Miskolc Holding Zrt. megerősítése alapján- mindenkorhi hiány összegével történő felemelésével és a MMJV Önkormányzattal az elmaradt közszolgáltatási ellentételezés összegéből további fizetési megállapodás megkötésével és megfizetésével biztosítható.

Jövedelmezőség mutatói:

Az MVK Zrt. jövedelmezőségi mutatói 2017. évben az előző évhez képest javultak. Az üzemi tevékenység eredménye 1.174.030 ezer Ft-tal nőtt, mert 2017. évben a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlésének VII-116/314.537/2016. sz. határozata alapján az egyéb bevételek között elszámolásra került a 2014-2015 évek közszolgáltatási ellentételezés pénzügyileg eddig nem rendezett része 996.833 ezer Ft összege és a 122/2017 számú közgyűlési határozattal elfogadott 2016 évi 589.398 ezer Ft összegű közszolgáltatási ellentételezés összege.

### 3.3. Cash-flow kimutatás

Az MVK Zrt. 2017. évi cash-flow kimutatását az 1-es számú melléklet tartalmazza.



## II. A specifikus rész

### 1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

#### 1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

2017. évben az immateriális javak és tárgyi eszközök év közbeni változását és a kapcsolódó értékcsökkenés elszámolását a 2-3-as számú melléklet mutatja be. A tárgyi eszköz és a készletállomány értéke, teljeskörűen leltárral van alátámasztva. A KÖZOP – 5.2.0 - 07 – 2008 – 0003 azonosítószámú „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagypjekt beruházással kapcsolatos beruházások között nyilvántartott un. tartalék alkatrészek üzembe helyezése mellett kisebb értékű műszaki eszközpótlás, szokásos működéshez kapcsolódó felújítások történtek. 2017. évben 225.410 ezer Ft értékű beruházás valósult meg, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

| Beruházás megnevezése  | adatok ezer Ft-ban |  |
|--|--------------------|--|
|  | 2017.              |  |
| <b>Tárgyévben üzembe helyezett</b>   | <b>225 410</b>     |  |
| VNP KÖZOP Villamos jármű   | 121 007            |  |
| VNP KÖZOP Villamos jármű szoftver  | 8 125              |  |
| CNG típusú autóbuszokba fedélzeti wifi szolgáltatáshoz szükséges eszközök beszerelése    | 17 050             |  |
| CNG töltőállomáson gázváltó berendezés beszerzése  | 14 348             |  |
| Sinkenő berendezés telepítése 4 db ebből 2 db 2016 évről áthúzódó                        | 9 569              |  |
| 6 db Dlink DGS-3600 switch cseréje   | 9 993              |  |
| Skoda Oktávia személygépjárművek beszerzése  | 10 993             |  |
| Autóbusz felújítás   | 5 795              |  |
| 52 db számítógép és 52 db monitor cseréje  | 7 176              |  |
| Energia irányítási rendszer  | 3 570              |  |
| Szivattyúk cseréje a fűtési körben 9 db  | 3 156              |  |
| WIN 10pro OEM (102 db), WIN 10 pro doboz (12 db), MS Office(109 db)                      | 2 863              |  |
| Web oldal fejlesztés   | 2 996              |  |
| Egyéb kisebb összegű beruházások   | 8 769              |  |
| <b>2017.12.31.-én még befejezetlen beruházások</b>                                       | <b>515 844</b>     |  |
| É-D villamos vonalfejlesztés   | 9 500              |  |
| Vasgyári ív felújítása   | 480                |  |
| Diesel típusú autóbuszokba fedélzeti wifi szolgáltatáshoz szükséges eszközök beszerelése | 5 959              |  |
| KÖZOP VNP városi (közúti)9 vasúti járműalkatrészek, készletek                            | 499 905            |  |

A tárgyévben üzembe helyezett beruházásokból 121.007 ezer Ft olyan beruházás érték, ami 2016 december 31-én meglévő befejezetlen beruházásból került aktiválásra.

#### 1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás:

A Társaság 2017. évben 2.433.412 ezer Ft összegű értékcsökkenést számolt el, amely 120.805 ezer Ft-tal magasabb a bázis évi értéknél.

A 2017. évi értékcsökkenés alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                     | 2016.            | 2017.            | Változás       |
|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>Terv szerint elszámolt értékcsökkenés</b>   | <b>2 304 270</b> | <b>2 425 947</b> | <b>121 677</b> |
| Immateriális javak értékcsökkenése             | 114 325          | 120 196          | 5 871          |
| Tárgyi eszközök értékcsökkenése                | 2 189 945        | 2 305 751        | 115 806        |
| <b>Kis összegű beruházások értékcsökkenése</b> | <b>8 337</b>     | <b>7 465</b>     | <b>-872</b>    |
| Immateriális javak értékcsökkenése             | 551              | 2 864            | 2 313          |
| Tárgyi eszközök értékcsökkenése                | 7 786            | 4 601            | -3 185         |
| <b>Értékcsökkenési leírás összesen</b>         | <b>2 312 607</b> | <b>2 433 412</b> | <b>120 805</b> |

A terv szerint elszámolt értékcsökkenés 121.677 ezer Ft-tal magasabb a 2016. évi értéknél. A növekményt az okozza, hogy a 75 db CNG autóbusz 2016. március 4-ei üzembe helyezése miatt 2016. évben közel 10 havi értékcsökkenés került elszámolásra, 2017. évben már a teljes évi értékcsökkenés elszámolásra került. A 2017. évben elszámolt kis értékű eszközök értékcsökkenése 7.465 ezer Ft, amely 872 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

### 1.3. Jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés, ill. visszairás indoklása

Társaságunknál 2017. évben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege 39.120 ezer Ft. A KÖZOP – 5.2.0 - 07 – 2008 – 0003 azonosítószámú „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyprojekt beruházással kapcsolatos un. tartalék alkatrészek felhasználása miatt, a lecserélt alkatrészek selejtezésére került sor 39.120 ezer Ft összegben.

### 1.4. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                      | Immateriális javak összesen | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Tárgyi eszközök összesen |
|---|-----------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|
| Nyitó bruttó érték                              | 0                           | 1 924                                 | 4 500                                       | 6 424                    |
| Tárgyévi selejtezés és hiány                    | 0                           | 1 924                                 | 0   | 1 924                    |
| Záró bruttó érték                               | 0                           | 0                                     | 4 500                                       | 4 500                    |
| Nyitó halmozott értékcsökkenés                  | 0                           | 1 924                                 | 4 500                                       | 6 424                    |
| Tárgyévi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés | 0                           | 1 924                                 | 0   | 1 924                    |
| Záró halmozott értékcsökkenés                   | 0                           | 0                                     | 4 500                                       | 4 500                    |
| Nyitó nettó érték                               | 0                           | 0                                     | 0   | 0                        |
| Záró nettó érték                                | 0                           | 0                                     | 0   | 0                        |

Az MVK Zrt. MSZ EN ISO 9001:2015 szerinti minőségbiztosítási, MSZ EN ISO 14001:2015 szerinti környezetirányítási és MSZ EN ISO 50001:2012 szerinti energiarányítási rendszerrel rendelkezik. A három rendszer integrálása 2017. évben közös tanúsítással megtörtént.

### 1.5. Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

A Társaság 2008. évben 21 %-os, jelentős mértékű részesedést szerzett az ÉMOK Észak-magyarországi Oktatási és Közlekedésfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaságban. A részesedés mértéke azóta nem változott, leértékelésre nem volt szükség.

adatok ezer Ft-ban

| Befektetett pénzügyi eszközök   | 2017.01.01  |              | Nyitó értékvesztés | 2017.12.31. |             |                   |
|---|-------------|--------------|--------------------|-------------|-------------|-------------------|
|   | Nyitó nettó | Nyitó bruttó |                    | Záró nettó  | Záró bruttó | Záró értékvesztés |
| Tartós részesedés jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 630         | 630          | 0                  | 630         | 630         | 0                 |
| ÉMOK Észak-magyarországi Oktatási és közlekedésfejlesztési Kft.       | 630         | 630          | 0                  | 630         | 630         | 0                 |
| <b>Részesedések összesen</b>  | <b>630</b>  | <b>630</b>   | <b>0</b>           | <b>630</b>  | <b>630</b>  | <b>0</b>          |

### 1.6. Elszámolt érték helyesbítések

Az ingatlanok értékbecslésének eredményét és az érték helyesbítés összegének alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés   | Nyitó érték      | Tárgyévi csökkenés | Záró érték     |
|--|------------------|--------------------|----------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése | 1 048 601        | 269 708            | 778 893        |
| <b>Tárgyi eszközök összesen érték helyesbítése</b>               | <b>1 048 601</b> | <b>269 708</b>     | <b>778 893</b> |

Az ingatlanok mérlegkészítéskor fennálló piaci értéke független értékbecsléssel, részben piaci összehasonlító módszerrel, részben költség alapú értékeléssel lett megállapítva. Az értékbecslés szerinti összeget az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Leltári szám | Cím és megnevezés                                     | Számvetési nettó érték |           |           | Értékbecslés szerinti piaci érték |           |           | Érték helyesb. összege |
|--------------|---|------------------------|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------|-----------|------------------------|
|              |   | Telek                  | Épület    | Összesen  | Telek                             | Épület    | Összesen  |                        |
| HRSZ:21795   | Áramátalakító. Mc. Negyedik u. 10-16.                 | 0                      | 36 266    | 36 266    | 23 900                            | 27 900    | 51 800    | 15 534                 |
| HRSZ:6827    | Áramátalakító. Mc. Arany János u. 7.                  | 1 148                  | 1 859     | 3 007     | 27 800                            | 8 500     | 36 300    | 33 293                 |
| HRSZ:4826/19 | Sportpálya Mc. Baross Gábor u. 13-15.                 | 2 925                  | 247       | 3 172     | 6 700                             | 1 600     | 8 300     | 5 128                  |
| HRSZ:810     | Mályi üdülő, Mályi, Kandó K.u.86                      | 235                    | 725       | 960       | 1 000                             | 4 000     | 5 000     | 4 040                  |
| HRSZ:2070    | Balatonboglári üdülő, Balatonboglár, József A. u. 48. | 1 620                  | 1 563     | 3 183     | 18 000                            | 3 700     | 21 700    | 18 517                 |
| HRSZ:4780/1  | Szondi Gy.1. (kpi telephely)                          | 54 755                 | 1 167 725 | 1 222 480 | 494 400                           | 1 205 600 | 1 700 000 | 477 520                |



| Leltári szám     | Cím és megnevezés                  | Számvetési nettó érték |                  |                  | Értébecslés szerinti piaci érték |                  |                  | Értékhelyesb. összege |
|------------------|------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
|                  |                                    | Telek                  | Épület           | Összesen         | Telek                            | Épület           | Összesen         |                       |
| HRSZ:12764       | Repülőtéri autóbusz végállomás     | 21 717                 | 4 796            | 26 513           | 95 900                           | 51 600           | 147 500          | 120 987               |
| HRSZ:21790/6     | Újgyóni főtér autóbusz végállomás  | 8 196                  | 23 687           | 31 883           | 81 400                           | 46 200           | 127 600          | 95 717                |
| HRSZ:21798/3     | Áramátalakító. Mc. Negyedik u. 17. | 3 570                  | 10 273           | 13 843           | 4 600                            | 17 400           | 22 000           | 8 157                 |
| <b>Összesen:</b> |                                    | <b>94 166</b>          | <b>1 247 141</b> | <b>1 341 307</b> | <b>753 700</b>                   | <b>1 366 500</b> | <b>2 120 200</b> | <b>778 893</b>        |

### 1.7. Készletek

2017. évben a készletek leltározása a tényleges mennyiségi felvétellel az előírás szerint megtörtént. A készletek értéke a mérleggel egyezően 126.441 ezer Ft. A tárgyi eszközök közül a kereskedelmi áruk közé került átvezetésre a forgalomból kivont és értékesítendő járművek értéke. Az áruk vonatkozásában 29.499 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra, így a kereskedelmi áruk mérleg szerinti értéke 17.149 ezer Ft. Az immobil (3 éve nem mozgó) készletekre a készlet nyilvántartási értéke 80 %-ának megfelelő értékvesztés került elszámolásra. 2017. évben a leértékelt anyagok leértékelés előtti értéke 19.344 ezer Ft, az áruk között kimutatott tárgyi eszközök közül átsorolt készletek leértékelés előtti értéke 46.648 ezer Ft volt.

#### Készletek összetétele, minősítése:

| Készletek megnevezése                     | adatok ezer Ft-ban |                |
|---|--------------------|----------------|
|   | 2016.              | 2017.          |
| <b>Anyagok</b>                            | <b>108 098</b>     | <b>109 292</b> |
| Leértékelt                                | 3 869              | 4 443          |
| Nem leértékelt                            | 104 229            | 104 849        |
| <b>Áruk</b>                               | <b>47 300</b>      | <b>17 149</b>  |
| Kereskedelmi áru                          | 239                | 561            |
| Tárgyi eszközök. közül átsorolt készletek | 47 060             | 16 588         |
| leértékelt                                | 2 288              | 14 367         |
| nem leértékelt                            | 44 772             | 2 221          |
| <b>Készletek összesen</b>                 | <b>155 398</b>     | <b>126 441</b> |

A készletek értékvesztését az alábbi kimutatás foglalja össze:

| Készletek értékvesztése                      | adatok ezer Ft-ban |               |            |                              |               |
|--|--------------------|---------------|------------|------------------------------|---------------|
|  | 2017. Nyitó        | Növekedés     | Visszaírás | Csökkenés felhasználás miatt | 2017. Záró    |
| Anyagok értékvesztése                        | 3 232              | 0             | 0          | 323                          | 2 909         |
| Anyagok leértékelése                         | 10 858             | 3 897         | 0          | 0                            | 14 755        |
| Áruk   | 10 429             | 31 242        | 184        | 0                            | 41 487        |
| <b>Értékvesztés és leértékelés összesen:</b> | <b>24 519</b>      | <b>35 140</b> | <b>184</b> | <b>323</b>                   | <b>59 151</b> |

2017. évben mindösszesen 35.140 ezer Ft összegben került készletekhez kapcsolódó értékvesztés elszámolásra.

### 1.8. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

| Hulladékjegyzék szerinti azonosító | Veszélyes hulladékok<br>Megnevezés                            | Csak mennyiségben nyilvántartott |                        |                         |              | M.e       |
|------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------|-----------|
|                                    |   | Nyitó készlet                    | Tárgyévben keletkezett | Tárgyévben kiszállított | Záró készlet |           |
| 150202                             | Olajos kóc,<br>rongy+szenny.védőfelszerelés+szenny.abszorbens | 266                              | 1 498                  | 1 683                   | 81           | kg        |
| 150202                             | Levegőszűrő   | 197                              | 774                    | 937                     | 34           | kg        |
| 160121                             | Olajos gumihulladék   | 28                               | 878                    | 863                     | 43           | kg        |
| 160708                             | Olajos fűrészpor  | 0                                | 0                      | 0                       | 0            | kg        |
| 160708                             | Olajos kondenzátor  | 0                                | 0                      | 0                       | 0            | kg        |
| 160107                             | Olaj szűrő  | 334                              | 1178                   | 1512                    | 0            | kg        |
| 130502                             | Olajos iszap  | 3 338                            | 412                    | 0                       | 3 750        | kg        |
| 130205                             | Fáradtolaj  | 2 150                            | 13 670                 | 15 820                  | 0            | kg        |
| 150110                             | Szennyezett csomagolási hulladék                              | 67                               | 1 563                  | 1 515                   | 115          | kg        |
| 150111                             | Üres spray flakon (hajtógáz)                                  | 43                               | 254                    | 227                     | 70           | kg        |
| 200121                             | Használt fénycső  | 15                               | 192,5                  | 206                     | 2            | kg        |
| 080317                             | Irodaszer, festékpátron, -szalag                              | 0                                | 6                      | 0                       | 6            | kg        |
| 080111                             | Szennyezett hígító  | 0                                | 70                     | 70                      | 0            | kg        |
| 160601                             | Ólomakkumulátor   | 0                                | 2 440                  | 2 440                   | 0            | kg        |
| 170301                             | Szennyezett bitumen hulladék                                  | 0                                | 0                      | 0                       | 0            | kg        |
| <b>ÖSSZESEN</b>                    |   | <b>6 438</b>                     | <b>22 936</b>          | <b>25 273</b>           | <b>4 101</b> | <b>kg</b> |

### 1.9. Követelések

A Társaság követeléseinek fordulónapi értéke 1.900.810 ezer Ft, melyet részletesen az alábbi kimutatás mutat be:  
adatok ezer Ft-ban

| Követelések megnevezése  | 2016.            | 2017.            |
|--|------------------|------------------|
| <b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)</b>                            | <b>34 651</b>    | <b>71 772</b>    |
| MMJV Önkormányzattal szembeni vevőkövetelések  | 1 645            | 0                |
| Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések  | 33 006           | 71 772           |
| <b>Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések</b>                                    | <b>28 302</b>    | <b>31 124</b>    |
| Követelések konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben                  | 28 302           | 31 124           |
| Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből   | 27 821           | 30 642           |
| Egyéb elszámolásból  | 481              | 482              |
| <b>Követelések konszolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással szemben</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből   | 0                | 0                |
| <b>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b> | <b>596</b>       | <b>712</b>       |
| Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből   | 596              | 712              |
| <b>Egyéb követelések</b>   | <b>1 073 671</b> | <b>1 797 202</b> |
| Munkavállalókkal szembeni követelések  | 1 371            | 223              |
| Helyi és központi adók   | 63 091           | 54 664           |
| Igényelt támogatások   | 147 893          | 143 586          |
| Önkormányzati elszámolási számlák  | 860 175          | 1 586 231        |
| Egyéb  | 1 141            | 12 498           |
| <b>Követelések összesen</b>  | <b>1 137 220</b> | <b>1 900 810</b> |

A követelések növekedése az egyéb követelések, ezen belül az önkormányzati elszámolási számláknál bekövetkező 2014-2016. évi közszolgáltatói ellentételezés elszámolásából és követelésként történő előírásából adódik.

### Vevői követelések bemutatása

A Társaság teljes vevőállományának fordulónapi értéke **103.608** ezer Ft, melyet részletesen az alábbi kimutatás mutat be:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | 2016.12.31.    |               |                       | 2017.12.31.    |               |                       | Változás      |              |                       |
|---|----------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|
|   | bruttó érték   | értékvesztés  | könyv sz. nettó érték | bruttó érték   | értékvesztés  | könyv sz. nettó érték | bruttó érték  | értékvesztés | könyv sz. nettó érték |
| <b>ÖSSZES KINTLÉVŐSÉG</b>                             | <b>101 532</b> | <b>37 983</b> | <b>63 549</b>         | <b>141 592</b> | <b>37 984</b> | <b>103 608</b>        | <b>40 060</b> | <b>-1</b>    | <b>40 059</b>         |
| <b>Nem lejárt követelések összesen</b>                | <b>40 975</b>  | <b>0</b>      | <b>40 975</b>         | <b>82 761</b>  | <b>0</b>      | <b>82 761</b>         | <b>41 786</b> | <b>0</b>     | <b>41 786</b>         |
| <b>Lejárt követelések összesen</b>                    | <b>60 557</b>  | <b>37 983</b> | <b>22 574</b>         | <b>58 831</b>  | <b>37 984</b> | <b>20 847</b>         | <b>-1 726</b> | <b>-1</b>    | <b>-1 727</b>         |
| 1-90 nap  | 21 685         | 0             | 21 685                | 20 683         | 0             | 20 683                | -1 002        | 0            | -1 002                |
| 91-180 nap  | 872            | 0             | 872                   | 164            | 0             | 164                   | -708          | 0            | -708                  |
| 181 - 360 nap   | 0              | 0             | 0                     | 0              | 0             | 0                     | 0             | 0            | 0                     |
| 361 nap -   | 38 000         | 37 983        | 17                    | 37 984         | 37 984        | 0                     | -16           | -1           | -17                   |
| <b>KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON KÍVÜL</b>          | <b>72 643</b>  | <b>37 983</b> | <b>34 660</b>         | <b>109 756</b> | <b>37 984</b> | <b>71 772</b>         | <b>37 113</b> | <b>-1</b>    | <b>37 112</b>         |
| <b>Nem lejárt követelések vállalatcsoponton kívül</b> | <b>20 812</b>  | <b>0</b>      | <b>20 812</b>         | <b>61 893</b>  | <b>0</b>      | <b>61 893</b>         | <b>41 081</b> | <b>0</b>     | <b>41 081</b>         |
| <b>Lejárt követelések vállalatcsoponton kívül</b>     | <b>51 831</b>  | <b>37 983</b> | <b>13 848</b>         | <b>47 862</b>  | <b>37 984</b> | <b>9 879</b>          | <b>-3 969</b> | <b>-1</b>    | <b>-3 969</b>         |
| 1-90 nap  | 12 959         | 0             | 12 959                | 9 715          | 0             | 9 715                 | -3 244        | 0            | -3 244                |
| 91-180 nap  | 872            | 0             | 872                   | 164            | 0             | 164                   | -708          | 0            | -708                  |
| 181 - 360 nap   | 0              | 0             | 0                     | 0              | 0             | 0                     | 0             | 0            | 0                     |
| 361 nap -   | 38 000         | 37 983        | 17                    | 37 984         | 37 984        | 0                     | -16           | -1           | -17                   |
| <b>MMJV és intézményei</b>                            | <b>1 645</b>   | <b>0</b>      | <b>1 645</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>              | <b>-1 645</b> | <b>0</b>     | <b>-1 645</b>         |
| Nem lejárt  | 0              | 0             | 0                     | 0              | 0             | 0                     | 0             | 0            | 0                     |
| Lejárt  | 1 645          | 0             | 1 645                 | 0              | 0             | 0                     | -1 645        | 0            | -1 645                |
| 1-90 nap  | 756            | 0             | 756                   | 0              | 0             | 0                     | -756          | 0            | -756                  |
| 91-180 nap  | 872            | 0             | 872                   | 0              | 0             | 0                     | -872          | 0            | -872                  |
| 181 - 360 nap   | 0              | 0             | 0                     | 0              | 0             | 0                     | 0             | 0            | 0                     |
| 361 nap -   | 17             | 0             | 17                    | 0              | 0             | 0                     | -17           | 0            | -17                   |
| <b>Egyéb vevők</b>                                    | <b>70 998</b>  | <b>37 983</b> | <b>33 015</b>         | <b>109 756</b> | <b>37 984</b> | <b>71 772</b>         | <b>38 758</b> | <b>-1</b>    | <b>38 758</b>         |
| Nem lejárt  | 20 812         |               | 20 812                | 61 893         | 0             | 61 893                | 41 081        | 0            | 41 081                |
| Lejárt  | 50 186         | 37 983        | 12 203                | 47 862         | 37 984        | 9 879                 | -2 324        | -1           | -2 323                |
| 1-90 nap  | 12 203         | 0             | 12 203                | 9 715          | 0             | 9 715                 | -2 488        | 0            | -2 488                |
| 91-180 nap  | 0              | 0             | 0                     | 164            | 0             | 164                   | 164           | 0            | 164                   |
| 181 - 360 nap   | 0              | 0             | 0                     | 0              | 0             | 0                     | 0             | 0            | 0                     |
| 361 nap -   | 37 983         | 37 983        | 0                     | 37 984         | 37 984        | 0                     | 1             | -0,701       | 1                     |
| <b>KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON BELÜL</b>          | <b>28 889</b>  | <b>0</b>      | <b>28 889</b>         | <b>31 836</b>  | <b>0</b>      | <b>31 836</b>         | <b>2 947</b>  | <b>0</b>     | <b>2 947</b>          |
| <b>Nem lejárt követelések vállalatcsoponton belül</b> | <b>20 163</b>  | <b>0</b>      | <b>20 163</b>         | <b>20 868</b>  | <b>0</b>      | <b>20 868</b>         | <b>705</b>    | <b>0</b>     | <b>705</b>            |
| <b>Lejárt követelések vállalatcsoponton belül</b>     | <b>8 726</b>   | <b>0</b>      | <b>8 726</b>          | <b>10 968</b>  | <b>0</b>      | <b>10 968</b>         | <b>2 242</b>  | <b>0</b>     | <b>2 242</b>          |
| 1-90 nap  | 8 726          | 0             | 8 726                 | 10 968         | 0             | 10 968                | 2 242         | 0            | 2 242                 |



## Követelések értékvesztése

adatok ezer Ft-ban

| Mérleg tétel   | 2017.<br>Követelés<br>nyilv. értéke | Értékvesztés   |           |            |                                 |               | 2017.<br>Követelés<br>nettó értéke |
|--|-------------------------------------|----------------|-----------|------------|---------------------------------|---------------|------------------------------------|
|  |                                     | 2017.<br>Nyitó | Növekedés | Visszairás | Csökkenés<br>kivezetés<br>miatt | 2017.<br>Záró |                                    |
| Követelések<br>áruszállításból és<br>szolgáltatásból (vevők)                     | 109 756                             | 37 984         | 0         | 0          | 0                               | 37 984        | 71 772                             |
| Követelések konszolidált<br>vállalkozással szemben                               | 31 124                              | 0              | 0         | 0          | 0                               | 0             | 31 124                             |
| Követelések jelentős<br>részesedési viszonyban<br>lévő vállalkozással<br>szemben | 712                                 | 0              | 0         | 0          | 0                               | 0             | 712                                |
| <b>Követelések<br/>áruszállításból és<br/>szolgáltatásból<br/>összesen:</b>      | <b>141 592</b>                      | <b>37 984</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>37 984</b> | <b>103 608</b>                     |
| <b>Egyéb követelések</b>   | <b>1 797 202</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>1 797 202</b>                   |
| Önkormányzati<br>elszámolási számlák   | 1 586 231                           | 0              | 0         | 0          | 0                               | 0             | 1 586 231                          |
| Egyéb  | 210 971                             | 0              | 0         | 0          | 0                               | 0             | 210 971                            |
| <b>Összesen:</b>   | <b>1 938 794</b>                    | <b>37 984</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>37 984</b> | <b>1 900 810</b>                   |

### 1.10. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Aktív időbeli elhatárolások részletezése                  | 2016.         | 2017.         |
|---|---------------|---------------|
| <b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>               | <b>37 766</b> | <b>10 483</b> |
| Járó kamatok  | 25 416        | 0             |
| Értékesítésből, szolgáltatásból származó bevételek        | 2 840         | 0             |
| Egyéb ájtjövő bevételek                                   | 9 510         | 10 483        |
| <b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b> | <b>12 143</b> | <b>55 241</b> |
| Biztosítási díjak   | 3 406         | 9 768         |
| Előfizetési díjak   | 272           | 340           |
| Közüzemi díjak  | 15            | 2 871         |
| Jövedéki adó visszaigénylés                               | 0             | 27 795        |
| Egyéb költségek, ráfordítások                             | 8 450         | 14 467        |
| <b>Halasztott ráfordítások</b>                            | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>               | <b>49 909</b> | <b>65 724</b> |

A bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 65.724 ezer Ft, melyből 10.483 ezer Ft a biztosításból származó bevételek aktív időbeli elhatárolásából származik.

### 1.11. Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 2017-ben 516 453 ezer Ft-tal nőtt a tárgyévi 786 160 ezer Ft adózott nyereség, valamint az ingatlanok érték helyesbítésének változása miatt.

A lekötött tartalékból az energiairányítási rendszer bevezetéséhez kapcsolódó tartalék feloldása 65 ezer Ft összegben került visszavezetésre.

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Jogcímek  | Jegyzett tőke    | Jegyzett, de be nem fizetett tőke | Tőketartalék   | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|---|------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>Nyitó egyenleg</b>                                       | <b>3 308 870</b> | <b>0</b>                          | <b>945 853</b> | <b>-2 886 319</b> | <b>364 041</b>    | <b>1 048 601</b>    | <b>-483 671</b>  | <b>2 297 374</b>    |
| Előző évi adózott eredmény átvezetése az eredménytartalékba | 0                | 0                                 | 0              | -483 671          | 0                 | 0                   | 483 671          | 0                   |
| Tárgyévi adózott eredmény                                   | 0                | 0                                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                   | 786 160          | 786 160             |
| Lekötött tartalék   | 0                | 0                                 | 0              | -403 046          | 403 046           | 0                   | 0                | 0                   |
| Érték helyesbítés értékelési tartalékának változása         | 0                | 0                                 | 0              | 0                 | 0                 | -269 708            | 0                | -269 708            |
| <b>Záró egyenleg</b>  | <b>3 308 870</b> | <b>0</b>                          | <b>945 853</b> | <b>-3 773 036</b> | <b>767 087</b>    | <b>778 893</b>      | <b>786 160</b>   | <b>2 813 827</b>    |

### Lekötött tartalékok bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

| Lekötött tartalékok 2016.12.31. állapot szerint  | Összeg         | Lekötés időpontja |
|--|----------------|-------------------|
| Szakképzési célú beruházási támogatás  | 4 040          | 2013.10.31        |
| Lekötött tartalék pótbefizetésből Miskolc Holding Zrt. 2015.04.03 befizetése a 218-1/2015 határozata alapján | 360 000        | 2015.04.03        |
| Fejlesztési tartalék miatt   | 399 541        | 2017.12.31        |
| Energetikai irányítási rendszer le nem írt értéke miatt  | 3 506          | 2017.12.31.       |
| <b>Lekötött tartalék összesen:</b>   | <b>767 087</b> |                   |

### 1.12. Céltartalékok

Az MVK Zrt. egyéb ügyekre, kötelezettségekre 2017. év folyamán összesen 186.916 ezer Ft összegben képzett céltartalékot.

A céltartalék állományának alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

| Jogcímek   | Megnevezés     |                          |                    |                |
|--|----------------|--------------------------|--------------------|----------------|
|  | Nyitó érték    | Céltartalék felhasználás | Céltartalék képzés | Záró érték     |
| Bér kompenzációra, kötelezettségekre képzett céltartalék   | 26 261         | 5 691                    | 0                  | 20 570         |
| Peres ügyekre képzett céltartalék                          | 93 602         | 0                        | 185 966            | 279 568        |
| Környezetvédelmi kötelezettségek miatt képzett céltartalék | 0              | 0                        | 950                | 950            |
| <b>Céltartalékok összesen</b>                              | <b>119 863</b> | <b>5 691</b>             | <b>186 916</b>     | <b>301 088</b> |

### 1.13. Környezetvédelmi kötelezettségek

Társaságunknak nincsenek mérlegben kimutatott környezetvédelmi kötelezettségei. 2017. évben megtörtént a VIKÁR tervünk felülvizsgálata és hatóság általi jóváhagyása és az ISO 140001:2015. szabványnak megfelelő irányítási rendszer sikeres auditálása

### 1.14. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek állományát az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                      | 2016.                         |                                       |  | 2017.                         |                                       |  |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------------|--|
|   | Hosszú lejáratú kötelezettség | Ebből következő évi törlesztő részlet | Hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg szerinti értéke | Hosszú lejáratú kötelezettség | Ebből következő évi törlesztő részlet | Hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg szerinti értéke |
| <b>Beruházási és fejlesztési hitelek</b>        | <b>510 146</b>                | <b>87 494</b>                         | <b>422 652</b>   | <b>422 652</b>                | <b>87 494</b>                         | <b>335 158</b>   |
| MKB Bank  | 163 537                       | 18 172                                | 145 365  | 145 365                       | 18 172                                | 127 193  |
| UniCredit Bank Zrt. (fejlesztési hitel)         | 346 609                       | 69 322                                | 277 287  | 277 287                       | 69 322                                | 207 965  |
| <b>Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek</b>     | <b>5 011 031</b>              | <b>545 196</b>                        | <b>4 465 834</b>                                       | <b>4 465 802</b>              | <b>545 286</b>                        | <b>3 920 516</b>                                       |
| UniCredit Leasing Zrt. (lízing)                 | 7 308                         | 1 484                                 | 5 824  | 5 792                         | 1 574                                 | 4 217  |
| K&H Bank Zrt. (lízing)                          | 5 003 723                     | 543 712                               | 4 460 011  | 4 460 011                     | 543 712                               | 3 916 299  |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b> | <b>5 521 176</b>              | <b>632 690</b>                        | <b>4 888 486</b>                                       | <b>4 888 454</b>              | <b>632 760</b>                        | <b>4 255 674</b>                                       |

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya 2017. évben 632.812 ezer Ft-tal csökkent. A 75 db CNG üzemű autóbust társaságunk még 2016 évben lízingkonstrukcióban szerezte be, míg a kapcsolódó CNG töltőállomásra beruházási hitelt vett fel az UniCredit Banktól. A hosszú lejáratú kötelezettségen belül a beruházási hitel 2017 év végi állománya 335.158 ezer Ft, a CNG üzemű autóbusz projekthez kapcsolódó lízing díj 3.916.299 ezer Ft és az egyéb, gépjármű beszerzésekhez kapcsolódó pénzügyi lízing éven túli része 4.217 ezer Ft. A hosszú lejáratú kötelezettségek éven belül esedékes része a rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra.

### 1.15. Rövid lejáratú kötelezettségek



A rövid lejáratú kötelezettségek állományát az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok ezer Ft-ban

| Kötelezettségek megnevezése   | 2016.            | 2017.            |
|---|------------------|------------------|
| <b>Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek</b>  | <b>3 063 896</b> | <b>2 681 687</b> |
| Rövid lejáratú kölcsön, hitel   | 3 045 724        | 2 663 515        |
| Hosszú lejáratú kölcsön, hitel éven belüli része  | 18 172           | 18 172           |
| <b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>                                       | <b>386 348</b>   | <b>488 810</b>   |
| MMJV Önkormányzattal szembeni szállítói kötelezettség   | 144              | 144              |
| Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség   | 386 204          | 488 666          |
| <b>Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek</b>   | <b>66 410</b>    | <b>58 476</b>    |
| <i>Kötelezettségek konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben</i>                          | <i>66 410</i>    | <i>58 476</i>    |
| Szállítói tartozás  | 66 410           | 58 476           |
| <i>Kötelezettségek konszolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással szemben</i>                          | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| Szállítói tartozás  | 0                | 0                |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b> | <b>203</b>       | <b>846</b>       |
| Szállítói tartozás  | 203              | 846              |
| <b>Vevőktől kapott előlegek</b>   | <b>847</b>       | <b>15 308</b>    |
| <b>Egyéb kötelezettségek</b>  | <b>974 724</b>   | <b>1 003 437</b> |
| Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek   | 293 745          | 307 918          |
| Helyi adók fizetési kötelezettsége  | 0                | 0                |
| Munkavállalók felé fennálló kötelezettség   | 133 932          | 147 329          |
| Kapott előlegek   | 0                | 0                |
| Egyéb   | 547 047          | 548 190          |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>  | <b>4 492 428</b> | <b>4 248 564</b> |

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 243.864 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A rövid lejáratú kölcsönök, hitelek között került kimutatásra a cash-pool hitelkeretből igénybevett összeg. Az MVK Zrt. által igénybe vett folyószámla hitelkeret 2017. év végére 2.950.000 ezer Ft-ot volt, melyből 2017.12.31-én 2.594.193 ezer Ft volt kihasznált. A rövid lejáratú hitelek kimutatott összegéből 69.322 ezer Ft a CNG kút beruházásra felvett hitel 2018. évi törlesztő részlete, míg 18.172 ezer Ft az MKB bank felé fennálló hitel 2018 évi törlesztő részlete.

#### 1.16. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 2017. évben 1.715.241 ezer Ft-tal csökkent, értéke összesen 30.732.971 ezer Ft, ebből a fejlesztési célra jutott támogatásokból származó halasztott bevételek elhatárolt összege 30.690.094 ezer Ft. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 20.894 ezer Ft összegben, míg a bevételek passzív időbeli elhatárolása 21.983 ezer Ft összegben jelenik meg a mérlegben.

**Passzív időbeli elhatárolások részletezését az alábbi táblázat foglalja össze:**

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | 2016.             | 2017.             |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>               | <b>2 546</b>      | <b>21 983</b>     |
| Költségek fedezetére kapott támogatás                       | 0                 | 405               |
| Előre számlázott értékesítés, szolgáltatási díjak           | 2 546             | 21 579            |
| Egyéb átmenő bevételek                                      | 0                 | 0                 |
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b> | <b>118 575</b>    | <b>20 894</b>     |
| Fizetendő kamatok   | 26 966            | 7 906             |
| Bérelti díjak   | 4                 | 5                 |
| Biztosítási díjak   | 0                 | 0                 |
| Előfizetési díjak   | 0                 | 0                 |
| Közüzemi díjak  | 990               | 722               |
| Prémium, jutalom és járulékal                               | 83 308            | 0                 |
| Könyvvizsgálat  | 2 000             | 2 000             |
| Fizetendő kötbér, bírság, késedelmi kamat                   | 124               | 35                |
| Egyéb átjövő költségek, ráfordítások                        | 5 183             | 10 226            |
| <b>Halasztott bevételek</b>                                 | <b>32 327 091</b> | <b>30 690 094</b> |
| Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz    | 32 326 372        | 30 689 659        |
| Térítés nélkül átvett, fellelt, ajándékként kapott eszköz   | 44                | 0                 |
| Egyéb halasztott bevételek                                  | 675               | 435               |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>               | <b>32 448 212</b> | <b>30 732 971</b> |

**1.17. A kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettségek**

Társaságunknál nincsenek nyilvántartva olyan kötelezettségek, melyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

**1.18. Azokat a kötelezettségeket, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év az alábbi kimutatás foglalja össze:**

| Szerződés szám        | Szerződés megnevezése | Szerződés kelte | Jogosult      | Szerződés értéke | Pénznem | Szerződés lejárat | Biztosíték kötelezett je | Biztosíték megnevezése  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------|---------------|------------------|---------|-------------------|--------------------------|---|
| K70N00254100          | kölcsönszerződés      | 2012.08.03      | MKB Bank      | 240 768          | ezer Ft | 2025.10.28        | MVK Zrt.                 | 2 db Skoda villamos   |
| IBD-MUN-2014-0126-KBC | CNG autóbuszok        | 2014.12.29      | K&H Bank Zrt. | 9 252 709        | ezer Ft | 2026.03.02        | MVK Zrt.                 | A mindösszesen 7.285.598 ezer Ft értékű jármű tulajdonosa a K&H Bank lízing futamidejének lejártáig és a teljes lízingdíj kifizetéséig. |

**1.19. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségeket az alábbi kimutatás foglalja össze:**

adatok ezer Ft-ban

| Szerződés szám                | Szerződés megnevezése   | Szerződés kelte | Jogosult               | Szerződés értéke   | Szerződés lejárat | Biztosíték kötelezettje     | Biztosíték megnevezése   |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|--|-------------------|-----------------------------|--|
| K70N<br>00254100              | jelzalog                | 2010.10.29      | MKB Bank               | 240 768  | 2025.10.28        | MVK Zrt.                    | Új beszerzésű autóbuszok és villamosok   |
| IBD-MUN-<br>2014-0126-<br>KBC | CNG autóbuszok          | 2014.12.29      | K&H Bank Zrt.          | Éves költségvetési rendeletben meghatározott támogatási összeg | 2026.03.02        | MMJV Önkormányzat, MVK Zrt. | Engedményezési szerződés az MVK Zrt. mint engedményező MMJV Önkormányzata, mint kötelezett és a K&H bank, mint engedményes között. A mindösszesen 7.285.598 ezer Ft értékű jármű tulajdonosa a K&H BANK lízing futamidejének lejártáig és a lízingdíj kiegyenlítéséig. |
| 01H12 BP<br>1438192           | Renault Trafic autóbusz | 2014.10.01      | UniCredit leasing Zrt. | 4 215  | 2020.09.01        | MVK Zrt.                    | MVX-914 forgalmi rendszámú autóbusz  |
| 01H12 BP<br>1438191           | Renault Master szgk     | 2014.10.01      | UniCredit leasing Zrt. | 6 128  | 2020.09.01        | MVK Zrt.                    | MVX-915 forgalmi rendszámú szgk.   |

**1.20. Kezességvállalások**

| Adós, kötelezett | Szerződés szám        | Szerződés megnevezése  | Szerződés kelte | Jogosult                    | Szerződés értéke | Pénzmen | Szerződés lejárat | Biztosíték kötelezettje |
|------------------|-----------------------|--|-----------------|-----------------------------|------------------|---------|-------------------|-------------------------|
| MVK Zrt.         | 44192 2.sz melléklete | Készíftető kezességi szerződés CNG üzemanyag töltőállomással kapcsolatos fejlesztési hitelszerződéshez | 2015.12.29      | UniCredit Bank Hungary Zrt. | 398.600          | e Ft    | 2021.11.30        | Miskolc Holding Zrt.    |

**2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

**2.1. Értékesítés nettó árbevétele**

A Társaság értékesítési nettó árbevétele 2017. évben 4.499.004 ezer Ft összegben, az előző évitől 35.405 ezer Ft-tal magasabb összegben realizálódott.

adatok ezer Ft-ban

| Tevékenységek   | 2016.            | 2017.            | Változás       |
|---|------------------|------------------|----------------|
| <b>Személyszállítás árbevétele</b>                    | <b>3 321 661</b> | <b>3 333 868</b> | <b>12 207</b>  |
| Jegyértékesítés árbevétele                            | 699 434          | 726 497          | 27 064         |
| Bérletértékesítés árbevétele                          | 2 511 085        | 2 503 689        | -7 397         |
| Menetrendi különcélú bevétel                          | 98 271           | 93 294           | -4 977         |
| Különjáratú bevétel                                   | 12 755           | 10 260           | -2 496         |
| Egyéb díjak bevétele                                  | 116              | 129              | 13             |
| <b>Fogyasztói árkiegészítés</b>                       | <b>909 773</b>   | <b>876 601</b>   | <b>-33 172</b> |
| <b>Egyéb tevékenység árbevétele</b>                   | <b>232 165</b>   | <b>288 535</b>   | <b>56 370</b>  |
| Ipari tevékenység árbevétele                          | 45 894           | 55 508           | 9 614          |
| Szolgáltatási tevékenység árbevétele                  | 66 974           | 77 157           | 10 183         |
| Eladott áruk és közvetített szolgáltatások árbevétele | 119 297          | 155 870          | 36 573         |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>          | <b>4 463 599</b> | <b>4 499 004</b> | <b>35 405</b>  |



Az árbevételünk 71,8 %-át képező 2017. évi menetjegy és bérletértékesítési bevételhez kapcsolódó értékesített darabszámok alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

| Menetjegy és bérletértékesítés db szám      | 2016. év         | 2017. év         | Eltérés 2017-2016 | Eltérés %-ban  |
|---|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| <b>MENETJEGYEK</b>                          | <b>2 765 307</b> | <b>2 823 277</b> | <b>57 970</b>     | <b>2,10%</b>   |
| ebből napijegy összesen                     | 8 994            | 9 380            | 386               | 4,29%          |
| <b>HELYI HAVI BÉRLETEK</b>                  | <b>602 838</b>   | <b>601 794</b>   | <b>-1 044</b>     | <b>-0,17%</b>  |
| <b>Tanuló / nyugdíjas bérletek összesen</b> | <b>274 127</b>   | <b>261 086</b>   | <b>-13 041</b>    | <b>-4,76%</b>  |
| Tanuló bérletek összesen                    | 202 796          | 197 521          | -5 275            | -2,60%         |
| Nyugdíjas bérletek összesen                 | 71 331           | 63 565           | -7 766            | -10,89%        |
| <b>Teljes árú havi bérletek összesen</b>    | <b>328 546</b>   | <b>340 291</b>   | <b>11 745</b>     | <b>3,57%</b>   |
| Egyvonalas busz bérlet összesen             | 24 647           | 21 649           | -2 998            | -12,16%        |
| Kombinált bérlet összesen                   | 254 905          | 272 152          | 17 247            | 6,77%          |
| Villamos bérlet összesen                    | 48 994           | 46 490           | -2 504            | -5,11%         |
| <b>ÉVES BÉRLETEK</b>                        | <b>515</b>       | <b>316</b>       | <b>-199</b>       | <b>-38,64%</b> |
| <b>HELYKÖZI BÉRLETEK</b>                    | <b>12 951</b>    | <b>12 924</b>    | <b>-27</b>        | <b>-0,21%</b>  |
| Tanuló/nyugdíjas helyközi bérletek összesen | 7 095            | 7 016            | -79               | -1,12%         |
| Teljes árú helyközi bérletek összesen       | 5 856            | 5 908            | 52                | 0,89%          |

Az értékesített jegyek és bérletek után járó fogyasztói árkiegészítést az alábbi táblázat foglalja össze:

| ÉRTÉKESÍTETT JEGYEK ÉS BÉRLETEK UTÁN JÁRÓ FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS |                 |                          |                 |                 |                          |                 |
|--|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| Megnevezés   | 2016.           |                          |                 | 2017.           |                          |                 |
|  | Értékesített db | Fogyasztói árkiegészítés |                 | Értékesített db | Fogyasztói árkiegészítés |                 |
|  |                 | Mértéke Ft/db            | Összege ezer Ft |                 | Mértéke Ft/db            | Összege ezer Ft |
| <b>MENETJEGYEK (90%-os menetjegyek után)</b>                       | <b>15 438</b>   | <b>105</b>               | <b>1 774</b>    | <b>16 657</b>   | <b>105</b>               | <b>1 751</b>    |
| <b>MENETJEGYEK (50%-os menetjegyek után)</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>56</b>       | <b>42</b>                | <b>2</b>        |
| <b>HELYI HAVI BÉRLETEK</b>   | <b>274 127</b>  | <b>1 890</b>             | <b>517 820</b>  | <b>262 240</b>  | <b>1 890</b>             | <b>495 648</b>  |
| <b>T-Ny villamos bérletek</b>                                      | <b>27 872</b>   | <b>1 047</b>             | <b>29 188</b>   | <b>26 362</b>   | <b>1 047</b>             | <b>27 607</b>   |
| Tanuló villamos bérlet összesen                                    | 25 872          | 1 047                    | 27 094          | 24 546          | 1 047                    | 25 706          |
| Nyugdíjas villamos bérlet összesen                                 | 2 000           | 1 047                    | 2 094           | 1 816           | 1 047                    | 1 902           |
| <b>T-Ny kombinált bérletek</b>                                     | <b>246 255</b>  | <b>1 984</b>             | <b>488 632</b>  | <b>235 878</b>  | <b>1 984</b>             | <b>468 041</b>  |
| Tanuló kombinált bérlet összesen                                   | 176 924         | 1 984                    | 351 062         | 173 703         | 1 984                    | 344 670         |
| Nyugdíjas kombinált bérlet összesen                                | 69 331          | 1 984                    | 137 570         | 62 175          | 1 984                    | 123 371         |
| <b>HELYKÖZI BÉRLETEK</b>   | <b>6 598</b>    | <b>3 729</b>             | <b>33 597</b>   | <b>6 593</b>    | <b>3 729</b>             | <b>24 621</b>   |
| 7 T helyközi busz bérlet összesen                                  | 2 893           | 4 488                    | 17 421          | 2 836           | 4 488                    | 12 728          |
| 7/2 T helyközi busz bérlet összesen                                | 3 705           | 3 165                    | 16 176          | 3 757           | 3 165                    | 11 892          |
| <b>DB SZÁM UTÁNI FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS ÖSSZESEN</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>553 191</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>522 022</b>  |
| <b>%-os FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS</b>                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>356 582</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>354 578</b>  |
| Helyi ingyenes szociálpolitikai menetdíj támogatás                 | 0               | 0                        | 352 552         | 0               | 0                        | 350 492         |
| Helyközi ingyenes szociálpolitikai menetdíj támogatás              | 0               | 0                        | 4 030           | 0               | 0                        | 4 086           |
| <b>FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS ÖSSZESEN</b>                           | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>909 773</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>876 601</b>  |

A személyszállítás árbevétele 3.333.868 ezer Ft, amely 12.207 ezer Ft-tal magasabb az előző év árbevételétől. A jegy értékesítés árbevétele 27.064 ezer Ft-tal magasabb, a bérletértékesítés árbevétele 7.397 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi értékhez képest. A tanuló és nyugdíjas kombinált bérletek értékesítési mennyisége 13.041 db-bal csökkent. Ez havi szinten 1.087 fő fizető utas elvesztését jelenti. A nagyvállalati bérlet értékesítés növekedése miatt a kombinált bérletek értékesítési darabszáma 17.247 db-bal nőtt, ez ellensúlyozza az egyvonalas busz bérlet és a villamos bérlet értékesítési mennyiségének csökkenését. A helyközi bérletek értékesítési db száma átlagosan 27 db-bal csökkentek az előző évhez képest.

A menetrendszerinti külön célú járatok bevétele 2017. évben 93.294 ezer Ft, amely 4.977 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi bevételnél. A különjáratú tevékenységből származó bevétel 10.260 ezer Ft, amely 2.496 ezer Ft-tal alacsonyabb értéken realizálódott a 2016. évi bevételhez képest. Az egyéb díjak bevétele bázis szinten 129 ezer Ft értéken realizálódott. A fogyasztói árkiegészítés 876.601 ezer Ft-os bevétele a 2016. évihez képest 33.172 ezer Ft-tal csökkent az árkiegészítéssel érintett tanuló és nyugdíjas bérletek értékesítési mennyiségének csökkenése miatt.

Az alaptevékenységen kívüli egyéb szolgáltatások és anyag illetve áru eladások árbevétele 288.535 ezer Ft-ot ért el, ami 56.370 ezer Ft-tal meghaladja a 2016. évi értéket. Az ipari tevékenység árbevétele 9.614 ezer Ft-os növekedését a jármű karbantartási tevékenységünk kibővítése eredményezte. A szolgáltatási és bérbeadási tevékenységünk árbevétele 10.183 ezer Ft-tal magasabb az előző évi bevételhez képest. A gázolaj eladásból származó bevétel 13.990 ezer Ft-tal magasabb a 2016. évi értéknél a tagvállalati tankolások növekedése miatt, a CNG üzemanyag külső partnerek felé történő értékesítés árbevétele 33.411 ezer Ft, amely 18.598 ezer Ft-tal magasabb a 2016. évi értéknél. A CNG üzemű autóbuszok forgalomba állításával leállított és készletek között nyilvántartott autóbuszok közül 25 db-ot értékesítettünk mindösszesen 9.218 ezer Ft értékben.

## **2.2. Exportértékesítés árbevétele**

Az MVK Zrt. nem rendelkezik export árbevétellel.

## **2.3. Aktivált saját teljesítmények értéke**

Társaságunknál az aktivált saját teljesítmények értéke 2017. évben 2.058 ezer Ft összegben realizálódott, ami a 2016. évi értéknél 1.283 ezer Ft-tal alacsonyabb, mivel a CNG autóbusz beszerzési projekt megvalósításával a diesel üzemű autóbuszok közül a legrosszabb műszaki állapotban lévő járművek kivonásra kerültek a forgalomból, így azok saját javító bázissal történő felújítására már nem volt szükség.

## **2.4. Egyéb bevételek**

Társaságunknál az egyéb bevételek értéke 2017. évben 4.933.542 ezer Ft összegben realizálódott, ami az előző évi értékhez képest 1.812.964 ezer Ft növekedést mutat.

Az egyéb bevételek részletezését az alábbi kimutatás mutatja be:

| Egyéb bevétel megnevezése  | adatok ezer Ft-ban |                  |
|--|--------------------|------------------|
|  | 2016.              | 2017.            |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele                      | 64 791             | 1 608            |
| Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek                                      | 36 828             | 82 142           |
| Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok                                   | 30 142             | 28 846           |
| Költségek ellentételezésére elszámolt MMJV Önkormányzati támogatás             | 1 380 340          | 3 163 640        |
| Költségek ellentételezésére kapott Felsőzsolca Város Önkormányzati támogatások | 5 749              | 5 989            |
| Véglegesen kapott egyéb támogatások  | 8 742              | 5 395            |
| Céltartalék felhasználása  | 53 821             | 5 691            |
| Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés                           | 0                  | 184              |
| Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel             | 1 533 085          | 1 636 953        |
| Leírt behajthatatlan követelésekre befolyt összegek                            | 0                  | 0                |
| Kereskedelmi áruk leltártöbbletei  | 0                  | 0                |
| Egyéb  | 7 080              | 3 094            |
| <b>Egyéb bevételek összesen</b>  | <b>3 120 578</b>   | <b>4 933 542</b> |

A települési Önkormányzatok - központi költségvetési forrásból származó - helyi közlekedési támogatásának 2017. évi összege: 502.409 ezer Ft, amely 22.069 ezer Ft-tal magasabb a 2016. évi értéknél. Az MMJV Önkormányzati támogatása 1.783.300 ezer Ft-tal magasabb a 2016. évi értéknél, mert 2017. évben elszámolásra került a 2014-2016 évi Közszolgáltatói ellentételezés.

A véglegesen kapott egyéb támogatások között került elszámolásra a közfoglalkoztatottak foglalkoztatása után kapott támogatás 5.395 ezer Ft értékben. Az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak értéke 2017. évben 1.608 ezer Ft.

## 2.5. Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevételét az alábbi kimutatás foglalja össze:

| Pénzügyi bevételek megnevezése               | adatok ezer Ft-ban |              |
|--|--------------------|--------------|
|  | 2016.              | 2017.        |
| Elszámolt árfolyamnyereség                   | 172                | 3 454        |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés         | 630                | 420          |
| egyéb  | 54                 | 0            |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b> | <b>856</b>         | <b>3 874</b> |

A pénzügyi műveletek bevétele 2017. évben 3.874 ezer Ft összegben realizálódott, ami 3.018 ezer Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. 2017. évben az ÉMOK Észak Magyarországi Oktatási és Közlekedési Kft-től megvásárolt üzletrész után kapott osztalék összege 420 ezer Ft, a Skoda típusú városi (közúti) vasúti motorkocsik EUR-ban fizetett karbantartási költsége után elszámolt árfolyamnyereség 3.454 ezer Ft.



## 2.6. Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos gazdálkodási adatokat az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Kapcsolt vállalkozások             | Vevőkövetelés | Értékesítés<br>árbevétele | Egyéb<br>bevételek | Pénzügyi<br>bevételek | Beruházás |
|------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| MIVÍZ Kft.                         | 10 364        | 67 826                    | 2                  | 0                     | 0         |
| MIHŐ Kft.                          | 523           | 3 729                     | 0                  | 0                     | 0         |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. | 7 618         | 45 369                    | 1 600              | 0                     | 0         |
| MIKOM Nonprofit Kft.               | 792           | 5 830                     | 50                 | 0                     | 0         |
| Miprodukt Kft.                     | 30            | 281                       | 0                  | 0                     | 0         |
| Miskolc Holding Zrt.               | 11 043        | 42 190                    | 0                  | 1                     | 0         |
| Miskolci Turisztikai Kft.          | 750           | 2 290                     | 0                  | 0                     | 0         |
| MIVIKŐ Miskolc Kft.                | 0             | 0                         | 0                  | 0                     | 0         |
| Mirend-Sec Kft.                    | 0             | 0                         | 0                  | 0                     | 0         |
| MILAK-Ép Kft.                      | 0             | 0                         | 0                  | 0                     | 0         |
| Miskolci Felnőttképző Központ Kft. | 5             | 1 683                     | 0                  | 0                     | 0         |
| Biogas-Miskolc Kft.                | 0             | 0                         | 0                  | 0                     | 0         |
| <b>Összesen</b>                    | <b>31 124</b> | <b>169 198</b>            | <b>1 652</b>       | <b>1</b>              | <b>0</b>  |

A részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek összege 2017. évben 169.196 ezer Ft az összes bevétel 3,8 %-a. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek 2016 évi adatokkal történő partnerenkénti összehasonlítását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

| Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben                 | 2016.          | 2017.          |
|---|----------------|----------------|
| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>                         | <b>154 176</b> | <b>169 198</b> |
| Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.                          | 10 779         | 42 190         |
| MIK Zrt.  | 2 981          | 0              |
| MIVÍZ Kft.  | 63 718         | 67 826         |
| MIHŐ Kft.   | 4 304          | 3 729          |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.                          | 30 227         | 45 369         |
| MIKOM Nonprofit Kft.  | 7 029          | 5 830          |
| Miprodukt Kft.  | 281            | 281            |
| Régió Park Miskolc Kft.                                     | 1 319          | 0              |
| Miskolci Turisztikai Kft.                                   | 13 651         | 2 290          |
| MIVIKŐ Miskolc Kft.   | 19 190         | 0              |
| Miskolci Felnőttképző Központ Kft.                          | 599            | 1 683          |
| Mirend-Sec Kft.   | 2              | 0              |
| Biogas-Miskolc Kft.   | 96             | 0              |
| <b>Egyéb bevételek</b>                                      | <b>53</b>      | <b>1 652</b>   |
| Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.                          | 50             | 0              |
| MIVÍZ Kft.  | 3              | 2              |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.                          | 0              | 1 600          |
| MIKOM Nonprofit Kft.  | 0              | 50             |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                         | <b>1</b>       | <b>1</b>       |
| Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.                          | 0              | 1              |
| MIK Zrt.  | 1              | 0              |
| <b>Bevételek összesen kapcsolt vállalkozásokkal szemben</b> | <b>154 230</b> | <b>170 851</b> |

**2.7. A 2012-2017. évben kapott támogatásokat az alábbi kimutatás foglalja össze:**

| Megnevezése  | Támogatások       |                   |                  |                  |                  |                   |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|  | 2013              | 2014              | 2015             | 2016             | 2017             | Végösszeg         |
| Önkormányzatok helyi közlekedésének központi támogatása  | 352 885           | 415 721           | 436 361          | 480 340          | 502 409          | 2 187 716         |
| Közvetlen Önkormányzati támogatások  | 600 000           | 852 000           | 1 320 175        | 900 000          | 2 661 231        | 6 333 406         |
| ebből előző éveket érintő közszolgáltatói ellentételezés   | 0                 | 0                 | 830 175          | 100 000          | 1 586 231        | 2 516 406         |
| <b>Helyi közlekedés működési támogatása összesen:</b>  | <b>952 885</b>    | <b>1 267 721</b>  | <b>1 756 536</b> | <b>1 380 340</b> | <b>3 163 640</b> | <b>8 521 122</b>  |
| Helyközi működési támogatás  | 0                 | 3 353             | 5 749            | 5 749            | 5 989            | 20 840            |
| TÁMOP-6.1.2-11/1-2012 Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok „Egészségben utazunk”                      | 6 183             | 1 940             | 0                | 0                | 0                | 8 123             |
| TÁMOP-2.1.3. C-12/1-2012-0701 Munkahelyi képzések  | 0                 | 0                 | 39 549           | 5 065            | 0                | 44 614            |
| Egyéb központi támogatások   | 0                 | 8 666             | 3 491            | 3 677            | 5 511            | 21 345            |
| <b>Egyéb működési támogatások összesen:</b>  | <b>6 183</b>      | <b>13 959</b>     | <b>48 789</b>    | <b>14 491</b>    | <b>11 499</b>    | <b>94 921</b>     |
| <b>Működési támogatások mindösszesen</b>   | <b>959 068</b>    | <b>1 281 680</b>  | <b>1 805 325</b> | <b>1 394 831</b> | <b>3 175 139</b> | <b>8 616 043</b>  |
| KÖZÖP 5.2.0-07-2008-003 - A Miskolci városi villamosvasút fejlesztése  | 15 011 858        | 15 653 258        | 3 719 171        | 204 512          | 0                | 34 588 799        |
| ÉMOP -5.12-09-2009-0007 - Miskolc és Felsőzsolca városok közösségi közlekedésének infrastrukturális fejlesztése project  | 17 915            | 200 150           | 80 297           | 0                | 0                | 298 362           |
| CNG ÚSZT-ZBR-CNG-2014 - Községi közlekedésben üzemeltetett földgázüzemű (CNG) autóbuszok beszerzését elősegítő alprogram | 0                 | 0                 | 0                | 1 820 000        | 0                | 1 820 000         |
| Egyéb fejlesztési támogatás  | 17 824            | 0                 | 188              | 0                | 0                | 18 012            |
| <b>Fejlesztési támogatások összesen:</b>   | <b>15 047 597</b> | <b>15 853 408</b> | <b>3 799 656</b> | <b>2 024 512</b> | <b>0</b>         | <b>36 725 173</b> |
| <b>Támogatások mindösszesen</b>  | <b>16 000 482</b> | <b>17 135 088</b> | <b>5 604 981</b> | <b>3 419 343</b> | <b>3 175 139</b> | <b>45 341 126</b> |

A 2013 előtt megkezdett fejlesztési projektek esetében a 2013-as évi adat halmozottan tartalmazza az előző években elszámolt összegeket is.

Támogatóval 2016-2017. évben elszámolt működési támogatások jogcímenként az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Támogatás megnevezése  | 2016.          |                |               |                  | 2017.            |                |              |                  |
|--|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
|  | Önkormányzati  | Központi       | Egyéb         | Összesen         | Önkormányzati    | Központi       | Egyéb        | Összesen         |
| Tárgyévi Közzszolgáltatói ellentételezés                             | 800 000        | 0              | 0             | 800 000          | 1 075 000        | 0              | 0            | 1 075 000        |
| Előző évi Közzszolgáltatói ellentételezés                            | 100 000        | 0              | 0             | 100 000          | 1 586 231        | 0              | 0            | 1 586 231        |
| Normatív támogatás 2016-2017   |                | 480 340        |               | 480 340          |                  | 502 409        |              | 502 409          |
| <b>Önkormányzati támogatások összesen</b>                            | <b>900 000</b> | <b>480 340</b> | <b>0</b>      | <b>1 380 340</b> | <b>2 661 231</b> | <b>502 409</b> | <b>0</b>     | <b>3 163 640</b> |
| Helyközi működési támogatás  | 0              |                | 5 749         | 5 749            | 0                | 0              | 5 989        | 5 989            |
| Közfoglalkoztatottak és diákok nyári foglalkoztatása utáni támogatás | 0              | 3 677          | 0             | 3 677            | 0                | 5 395          | 0            | 5 395            |
| TÁMOP-2.1.3. C-12/1-2012-0701 Munkahelyi képzés                      | 0              | 0              | 5 065         | 5 065            | 0                | 0              | 0            | 0                |
| <b>Egyéb támogatások összesen</b>                                    | <b>0</b>       | <b>3 677</b>   | <b>10 814</b> | <b>14 491</b>    | <b>0</b>         | <b>5 395</b>   | <b>5 989</b> | <b>11 384</b>    |
| <b>Támogatások mindösszesen</b>                                      | <b>900 000</b> | <b>484 017</b> | <b>10 814</b> | <b>1 394 831</b> | <b>2 661 231</b> | <b>507 804</b> | <b>5 989</b> | <b>3 175 024</b> |

A 2016-2017. évben elszámolt támogatások pénzügyi rendezése az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

| Támogatás megnevezése  | 2016.          |                |               |                  | 2017.            |                |              |                  |
|--|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
|  | Önkormányzati  | Központi       | Egyéb         | Összesen         | Önkormányzati    | Központi       | Egyéb        | Összesen         |
| Tárgyévi Közzszolgáltatói ellentételezés                             | 800 000        | 0              | 0             | 800 000          | 1 075 000        | 0              | 0            | 1 075 000        |
| Előző évi Közzszolgáltatói ellentételezés                            | 70 000         | 0              | 0             | 70 000           | 860 175          | 0              | 0            | 860 175          |
| Normatív támogatás   |                | 480 340        | 0             | 480 340          | 0                | 502 409        | 0            | 502 409          |
| <b>Önkormányzati támogatások összesen</b>                            | <b>870 000</b> | <b>480 340</b> | <b>0</b>      | <b>1 350 340</b> | <b>1 935 175</b> | <b>502 409</b> | <b>0</b>     | <b>2 437 584</b> |
| Helyközi működési támogatás  | 0              | 0              | 5 749         | 5 749            | 0                | 0              | 5 989        | 5 989            |
| Közfoglalkoztatottak és diákok nyári foglalkoztatása utáni támogatás | 0              | 3 677          | 0             | 3 677            | 0                | 5 395          | 0            | 5 395            |
| TÁMOP-2.1.3. C-12/1-2012-0701 Munkahelyi képzés                      | 0              | 0              | 5 065         | 5 065            | 0                | 0              | 0            | 0                |
| <b>Egyéb támogatások összesen</b>                                    | <b>0</b>       | <b>3 677</b>   | <b>10 814</b> | <b>14 491</b>    | <b>0</b>         | <b>5 395</b>   | <b>5 989</b> | <b>11 384</b>    |
| <b>Összesen</b>  | <b>870 000</b> | <b>484 017</b> | <b>10 814</b> | <b>1 364 831</b> | <b>1 935 175</b> | <b>507 804</b> | <b>5 989</b> | <b>2 448 968</b> |

### 3. Költségek, ráfordítások

#### 3.1. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeit

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségek.



### 3.2. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege összesen 2.299.219 ezer Ft, amely 153.841 ezer Ft-tal magasabb a 2016. évitől.

adatok ezer Ft-ban

| Anyagjellegű ráfordítások                               | 2016.            | 2017.            | Változás        |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Anyagköltség</b>                                     | <b>1 352 195</b> | <b>1 246 888</b> | <b>-105 307</b> |
| Ebből:  | 0                | 0                | 0               |
| Üzemanyag felhasználás                                  | 741 293          | 670 147          | -71 146         |
| Energiaköltségek  | 274 973          | 239 801          | -35 173         |
| <b>Igénybevett szolgáltatások</b>                       | <b>551 159</b>   | <b>773 429</b>   | <b>222 270</b>  |
| Ebből:  | 0                | 0                | 0               |
| Karbantartás, javítás költségei                         | 136 768          | 356 678          | 219 911         |
| Bérelti és lízingdíj                                    | 11 597           | 7 873            | -4 832          |
| Ügyviteli és jogi szolgáltatások                        | 12 424           | 16 619           | 4 195           |
| Vagyonvédelem   | 62 008           | 58 686           | -3 322          |
| Szakértői és tanácsadási díjak                          | 209 167          | 203 561          | -5 605          |
| Menedzsment díj   | 103 060          | 95 230           | -7 829          |
| Informatikai rendszer támogatás                         | 41 589           | 44 855           | 3 266           |
| Humán szolgáltatás                                      | 35 214           | 35 126           | -88             |
| Beszerzési és logisztikai szolgáltatás                  | 14 012           | 14 124           | 112             |
| Egyéb szakértői díjak                                   | 15 292           | 14 226           | -1 066          |
| Oktatás, továbbképzés                                   | 9 532            | 10 750           | 1 218           |
| Távközlés költségei                                     | 13 218           | 26 807           | 13 589          |
| Szemétszállítás költsége                                | 6 527            | 6 440            | -87             |
| Vegyztisztítás, fénymásolás, egyéb ki nem emelt költség | 17 602           | 12 086           | -5 516          |
| <b>Egyéb szolgáltatások</b>                             | <b>144 577</b>   | <b>154 507</b>   | <b>9 930</b>    |
| <b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>                   | <b>87 151</b>    | <b>109 699</b>   | <b>22 548</b>   |
| <b>Eladott közvetített szolgáltatások értéke</b>        | <b>10 296</b>    | <b>14 696</b>    | <b>4 400</b>    |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>               | <b>2 145 378</b> | <b>2 299 219</b> | <b>153 841</b>  |

Az anyagköltségek összege összesen 1.246.888 ezer Ft, amely az előző évi értékhez képest 105.307 ezer Ft-tal csökkent. Az üzemanyag felhasználás költsége 2017. évben 71.146 ezer Ft-tal marad alatta az előző évinek. A CNG autóbusz beszerzési projekt keretében beszerzett 75 db CNG üzemű autóbusz üzemanyag felhasználásának költsége 286.094 ezer Ft, míg a diesel üzemű járművek üzemanyag felhasználásának költsége 384.054 ezer Ft volt. A gázolaj jövedéki adó nélkül számított átlagára 2017. évben 251,7 Ft/l volt, ami 22,29 Ft-tal magasabb a 2016. évinél, a CNG üzemanyag 2017. évi átlagára 97,24 Ft/kg volt, ami 20,06 Ft-tal alacsonyabb a 2016. évinél. Az energia költségeknél 35.173 ezer Ft megtakarítást ért el társaságunk az előző évhez képest.

Társaságunknál 2017. évben az igénybe vett szolgáltatások összege 773.429 ezer Ft összegben realizálódott. A karbantartási költségek 219.911 ezer Ft-tal magasabbak a bázis évhez képest, a Skoda típusú villamosok karbantartási költségeinek emelkedése miatt. A vagyonvédelem költségei 3.322 ezer Ft-tal csökkent a bázis évi

költséghez képest, mert a felmerült költség egy részét továbbszámlázzuk, ezért a közvetített szolgáltatások között szerepel. Az oktatás, továbbképzés költsége 1.218 ezer Ft-tal magasabb az előző évhez képest.

Az egyéb szolgáltatások összege 154.507 ezer Ft összegben realizálódott, amely 9.930 ezer Ft-tal magasabb a 2016. évi értéknél, mivel a MVK Zrt. dolgozóira kötött felelősségbiztosítás díja 2017. augusztus 1-jétől emelkedett.

Kapcsolt vállalkozások által végzett tevékenységeket és mérlegadatokat a 4-es számú melléklet foglalja össze.

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségeket az alábbi táblázat mutatja be:

| Megnevezés  | adatok ezer Ft-ban |       |
|---|--------------------|-------|
|   | 2016.              | 2017. |
| Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek | 1 604              | 1 437 |

Az eladott áruk beszerzési értéke 2017. évben 109.699 ezer Ft, amely 22.548 ezer Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. A növekedés a gázolaj tagvállalati továbbértékesítésének növekedéséből valamint a CNG üzemanyag külső partnerek felé történő értékesítéséből adódik. 2017. évben értékesített autóbuszok nyilvántartás szerinti értéke 6.968 ezer Ft.

Az eladott áruk beszerzési értékét az alábbi táblázat mutatja be:

| Értékesített áruk beszerzési értéke                   | adatok ezer Ft-ban |                |               |
|---|--------------------|----------------|---------------|
|   | 2016               | 2017           | Változás      |
| Térkép, menetrend, igazolványtok beszerzési értéke    | 1 542              | 1 733          | 191           |
| Egyéb áru beszerzési értéke                           | 204                | 6 968          | 6 765         |
| Miskolc Pont és Miskolc Pass kártya beszerzési értéke | 23 158             | 16 647         | -6 511        |
| Miskolc Pass Turisztikai kártya árbevétele            | 39                 | 77             | 38            |
| Gázolaj beszerzési értéke                             | 54 674             | 68 711         | 14 036        |
| CNG üzemanyag beszerzési értéke                       | 6 978              | 15 504         | 8 526         |
| Alkatrészek beszerzési értéke                         | 555                | 58             | -498          |
| <b>Értékesített áruk beszerzési értéke összesen</b>   | <b>87 151</b>      | <b>109 699</b> | <b>22 548</b> |

A Társaság egyéb ráfordításai 2017. évben 353.729 ezer Ft összegben realizálódtak, ami a 2016. évi értéktől 224.457 ezer Ft-tal magasabb. Ezen belül a céltartalék képzés összege 186.916 ezer Ft, a CNG üzemű autóbuszok forgalomba állításával leállított és a készletek között nyilvántartott autóbuszok és alkatrészek elszámolt értékvesztése 35.140 ezer Ft. A KÖZOP – 5.2.0 - 07 – 2008 – 0003 azonosítószámú „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyjellegű projekthez kapcsolódó villamos alkatrészek részleges selejtezése terven felüli értékcsökkenésként került elszámolásra 39.120 ezer Ft összegben.

#### A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások

A Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzattal szemben támogatás címén a központi költségvetésből valamint közszolgáltatási ellentételezés címén az alábbi összegek kerültek elfogadásra.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                       | 2016. év                                    |   |  | 2017. év                                    |   |  |
|----------------------------------|---|---|--|---|---|--|
|                                  | Elfogadott, visszaigazolt támogatás összege | Egyéb bevételként elszámolt támogatás összege | Mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett támogatás | Elfogadott, visszaigazolt támogatás összege | Egyéb bevételként elszámolt támogatás összege | Mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett támogatás |
| <b>Központi támogatás</b>        | <b>480 340</b>                              | <b>480 340</b>                                | <b>0</b>   | <b>502 409</b>                              | <b>502 409</b>                                | <b>0</b>   |
| <b>Önkormányzati támogatások</b> | <b>1 896 833</b>                            | <b>900 000</b>                                | <b>0</b>   | <b>2 661 231</b>                            | <b>2 661 231</b>                              | <b>1 586 231</b>                                     |
| <i>ebből előző évet érint</i>    | <i>1 096 833</i>                            | <i>100 000</i>                                | <i>996 833</i>                                       | <i>1 586 231</i>                            | <i>1 586 231</i>                              | <i>1 586 231</i>                                     |
| 2014. év                         | 415 285                                     | 100 000                                       | 315 285  | 315 285                                     | 315 285                                       | 315 285  |
| 2015 év                          | 681 548                                     | 0   | 681 548  | 681 548                                     | 681 548                                       | 681 548  |
| 2016 év                          | 0   | 0   | 0  | 589 398                                     | 589 398                                       | 589 398  |
| <b>Összesen</b>                  | <b>2 377 173</b>                            | <b>1 380 340</b>                              | <b>996 833</b>                                       | <b>3 163 640</b>                            | <b>3 163 640</b>                              | <b>1 586 231</b>                                     |

A társaság 2017. évi közszolgáltatói szerződés szerinti eredménye -675.367 ezer Ft. A közszolgáltatói mérleget az 5. számú melléklet, az eredménykimutatást a 6. számú melléklet tartalmazza.

### 3.3. Tőkeműveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételek

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel tőkeműveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételei.

### 3.4. A jelentős összegű egyéb bevételek és egyéb ráfordítások, ill. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai tételeit az alábbi kimutatás foglalja össze:

| Tétel megnevezése  | Összege          |
|--|------------------|
| <b>Egyéb bevételek:</b>  | <b>4 298 184</b> |
| MMJV támogatás   | 2 661 231        |
| Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel | 1 636 953        |
| <b>Egyéb ráfordítások:</b>   | <b>186 916</b>   |
| Céltartalék képzés   | 186 916          |
| <b>Összesen:</b>   | <b>4 485 100</b> |

Az MVK Zrt.-nek 2017 évben keletkezett társasági adó fizetési kötelezettsége 12.922 ezer Ft

### 3.5. Értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összeget az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Tétel megnevezése        | 2017 évi hatás | Jövőbeni hatás  |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| Céltartalék képzés       | 186 916        | -186 916        |
| Céltartalék felhasználás | -5 691         | 0               |
| <b>Összesen:</b>         | <b>181 225</b> | <b>-186 916</b> |



### 3.6. A társasági adóalap meghatározása az alábbiak szerint történt:

|  | adatok eFt-ban   |
|--|------------------|
| <b>Megnevezés</b>  | <b>2 017</b>     |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>  | <b>799 082</b>   |
| <b>7.§ (1) Adóalap csökkentő tételek</b>   | <b>3 230 635</b> |
| Céltartalék feloldása  | 5 691            |
| A Tao tv. szerinti értékcsökkenés  | 2 535 193        |
| Közhasznú szervezet támogatása miatt   | 2                |
| Készletlé átminősített tárgyi eszköz   | 7 345            |
| Selejtezett tárgyi eszközök  | 38 642           |
| Kapott (járó) osztalékként elszámolt bevétel   | 420              |
| Szakképző iskolai tanulók utáni kedvezmény   | 6 549            |
| Elhatárolt negatív adóalap   | 237 252          |
| Fejlesztési tartalék   | 399 541          |
| <b>8.§ (1) Adóalap növelő tételek</b>  | <b>2 668 805</b> |
| Sztv. szerint elszámolt értékcsökkenés   | 2 433 412        |
| Nem váll. tevékenységgel összefüggő költség, ráfordítás (Tao. 3. mell.)                      | 578              |
| Értékesített eszköz kivezetéskori nettó értéke   | 1 000            |
| Értékesített eszköz számított nyilvántartási értéke  | 7 699            |
| Selejtezett tárgyi eszközök  | 39 120           |
| Adott támogatás  | 75               |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék ráfordításként elszámolt összege | 5                |
| Céltartalék képzés   | 186 916          |
| <b>Társasági adóalap</b>   | <b>237 252</b>   |
| <b>Társasági adó (9 %)</b>   | <b>21 353</b>    |
| <b>Adózott eredmény</b>  | <b>786 161</b>   |
| Társasági adókedvezmény látvány csapatsport támogatása miatt                                 | 8 431            |
| Fizetendő társasági adó  | 12 922           |

MVK Zrt. A megbízható útitárs.

### Elhatárolt negatív adóalap bemutatása

|                            | adatok ezer Ft-ban                  |                      |                       |                               |                                       |
|----------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| Elhatárolt negatív adóalap | Fel nem használt összeg nyitó érték | Tárgyévi elhatárolás | Tárgyévi felhasználás | Módosítás önrevízió miatt +/- | Elhatárolt negatív adóalap záró érték |
| 2015 év                    | 4 201 358                           | 6 655                | 0                     | 0                             | 4 208 013                             |
| 2016 év                    | 4 208 013                           | 583 739              | 0                     | 0                             | 4 791 752                             |
| 2017 év                    | 4 791 752                           | 0                    | 237 252               | 0                             | 4 554 500                             |

### 3.7. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat.

A 2017. évi adózott eredmény összege 786 160 ezer Ft, melyet a társaság teljes összegben eredménytartalékba helyez.

### III. Tájékoztató rész

#### 1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

| Állománycsoport | 2016.                             |                   |                                    | 2017.                             |                   |                                    |
|-----------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
|                 | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség (eFt) | Személyi jellegű kifizetések (eFt) | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség (eFt) | Személyi jellegű kifizetések (eFt) |
| Szellemi        | 140                               | 423 063           | 59 091                             | 134                               | 548 581           | 49 290                             |
| Fizikai         | 635                               | 1 831 253         | 255 776                            | 633                               | 1 927 458         | 263 548                            |
| <b>Összesen</b> | <b>774,7</b>                      | <b>2 254 315</b>  | <b>314 866</b>                     | <b>767,0</b>                      | <b>2 476 040</b>  | <b>312 838</b>                     |

adatok ezer Ft-ban

| Jogcímek                        | 2016.          | 2017.          |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Szociális hozzájárulási adó     | 579 309        | 526 023        |
| Kafetéria juttatások utáni eho  | 37 589         | 35 629         |
| Egyéb juttatások utáni eho      | 2 268          | 1 957          |
| Szakképzési hozzájárulás        | 21 042         | 26 677         |
| Rehabilitációs hozzájárulás     | 17 169         | 21 344         |
| <b>Bérbiztosítások összesen</b> | <b>657 376</b> | <b>611 632</b> |

#### 2. Tisztségviselők járandósága

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                         | 2017.         |
|------------------------------------|---------------|
| <b>Vezérigazgató/Ügyvezető</b>     | <b>13 883</b> |
| Bér                                | 13 482        |
| Egyéb béreköltség                  | 0             |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 401           |
| <b>Felügyelő Bizottság</b>         | <b>6 240</b>  |
| Tiszteletdíj                       | 6 240         |

#### 3. Kapcsolt felekkel bonyolított nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek

Társaságunknak a tárgyévben nem volt kapcsolt felekkel lebonyolított nem a szokásos piaci feltételek között valósult ügylete. A szokásos piaci feltételek mellett lebonyolított ügyleteket 4-es számú melléklet foglalja össze.

#### 4. Mérlegen kívüli követelések

Társaságunknak mérlegen kívüli követelései a következők:

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegen kívüli követelések  | 2016.12.31       | 2017.12.31     |
|--|------------------|----------------|
| Késedelmi kamatok  | 0                | 0              |
| <b>Egyéb mérlegen kívüli követelések</b>                                     | <b>1 716 669</b> | <b>120 463</b> |
| 2014 évi pénzügyileg meg nem térített közszolgáltatói ellentételezés összege | 315 285          | 0              |
| 2015 évi pénzügyileg meg nem térített közszolgáltatói ellentételezés összege | 681 548          | 0              |
| 2016 évi pénzügyileg meg nem térített közszolgáltatói ellentételezés összege | 589 398          | 0              |
| Jegyellenőrök által kiterhelt, de pénzügyileg meg nem térült pótdíj          | 129 915          | 120 413        |
| Leszámolt dolgozótól követelt peresített követelés                           | 523              | 50             |
| <b>Mérlegen kívüli követelések összesen</b>                                  | <b>1 716 669</b> | <b>120 463</b> |

#### 5. Mérlegen kívüli kötelezettségek

Társaságunk az alábbi mérlegen kívüli kötelezettségekkel rendelkezik:

Társaságunk adóraktári tevékenysége miatt jövedéki bankgarancia kiállítására került sor az UniCredit Bank részéről 10.000 ezer Ft összegben. A garancia kiállításának időpontja 2016.12.16-a, lejáratja 2018.03.01.

##### **Mérlegen kívüli környezetvédelmi kötelezettség**

Az MVK Zrt. mérlegen kívüli környezetvédelmi kötelezettséggel nem rendelkezik.



#### IV. Mellékletek

##### 1. számú melléklet: Cash-flow kimutatás

|             | A tétel megnevezése   | 2016              | 2017.             |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>I.</b>   | <b>SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRM. PÉNZESZKÖZ VÁLT.</b>                              | <b>2 171 686</b>  | <b>1 107 801</b>  |
| 1           | Adózás előtti eredmény ( +/- )  | -483 671          | 799 082           |
|             | Adózás előtti eredmény korrekciója  | 0                 | 0                 |
| 2           | Elszámolt amortizáció ( + )   | 2 312 607         | 2 433 412         |
| 3           | Elszámolt értékvesztés és visszairás ( +/- )                                  | 16 795            | 34 956            |
| 4           | Céltartalék képzés ( + ) és felhasználás ( - ) különbözete                    | -27 560           | 181 226           |
| 5           | Befektetett eszk. értékesítésének eredménye ( - /+ )                          | -57 852           | -608              |
| 6           | Szállítói kötelezettség változása ( +/- )                                     | -118 742          | 102 462           |
| 7           | Kapcsolt váll.-sal szembeni kötelezettség változása ( +/- )                   | 46 439            | -7 934            |
| 8           | Egyéb rövid lej. kötelezettség vált. ( +/- )                                  | 79 176            | 43 817            |
| 9           | Passzív időbeli elhat. vált. ( +/- )  | 555 399           | -1 715 241        |
| 10          | Vevőkövetelés vált. ( -/+ )   | -413              | -37 121           |
| 11          | Kapcsolt váll.-sal szembeni követelés változása ( -/+ )                       | -15 100           | -2 822            |
| 12          | Készletek változása ( -/+ )   | -26 095           | 28 957            |
| 13          | Egyéb forgóeszközök (pénzeszköz nélkül) vált. ( -/+ )                         | -79 482           | -723 647          |
| 14          | Aktív időbeli elhatárolások vált. ( -/+ )                                     | -29 815           | -15 815           |
| 15          | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) ( - )                                 | 0                 | -12 922           |
| 16          | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés ( - )                                | 0                 | 0                 |
| <b>II.</b>  | <b>BEFEKTETÉSI TEV.BŐL SZÁRM. PÉNZESZK. VÁLT.</b>                             | <b>-2 365 540</b> | <b>-89 248</b>    |
| 17          | Befektetett eszközök beszerzése ( - )   | -2 430 961        | -91 276           |
| 18          | Befektetett eszközök. eladása ( + )   | 64 791            | 1 608             |
| 19          | Kapott osztalék, részesedés ( + )   | 630               | 420               |
| <b>III.</b> | <b>PÉNZÜGYI MŰV.BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZK. VÁLT.</b>                              | <b>177 946</b>    | <b>-1 015 021</b> |
| 20          | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele ( + )                                | 0                 | 0                 |
| 21          | Kötvény, hitelviszonyt . megtestesítő értékpapír kibocsátott. bevétele ( + )  | 0                 | 0                 |
| 22          | Hitel és kölcsön felvétele ( + )  | 2 433 101         | 0                 |
| 23          | Egyéb váll. kölcsön felvétele ( + )   | 0                 | 0                 |
| 24          | Hosszú lej. nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, bevált. ( + )        | 0                 | 0                 |
| 25          | Véglegesen kapott pénzeszközök. ( + )   | 0                 | 0                 |
| 26          | Részvénybevonás, tőke kivonás ( - )   | 0                 | 0                 |
| 27          | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése ( - )         | 0                 | 0                 |
| 28          | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése ( - )                            | -2 255 155        | -469 703          |
| 29          | Egyéb váll. kölcsön visszafizetése ( - )                                      | 0                 | 0                 |
| 30          | Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek ( - )               | 0                 | 0                 |
| 31          | Véglegesen átadott pénzeszköz ( - )   | 0                 | 0                 |
| 32          | Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. kötelezettség. változása ( +/- ) | 0                 | -545 318          |
| <b>IV.</b>  | <b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)</b>                             | <b>-15 908</b>    | <b>3 532</b>      |



**MVK Zrt.**  
A Miskolc Holding  
vállalatszövetség tagja.

MVK Miskolc Városi Köznevelési Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
3627 Miskolc, Szondi György u. 1. (3502 Miskolc 2. Pf. 226.)  
tel.: + 36 46 514-900, fax: + 36 46 514-912 mail@mvkzrt.hu, www.mvkzrt.hu  
Nyilvántartó Cégbíróság: Miskolc| Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzékszám: 05-10-000147

## 2. számú melléklet: Immateriális javak és tárgyi eszközök év közbeni változása

| Sorszám | Megnevezés                                      | Alapítás-át szervezés<br>aktívált értéke | Kísérleti fejlesztés<br>aktívált értéke | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Üzleti vagy cégérték | Nem aktívált immateriális<br>javak | Immateriális javakra<br>adott előlegek | Immateriális javak<br>értékheylesbítése | IMMATERIÁLIS JAVAK<br>ÖSSZESEN | Ingatlanok és kapcsolódó<br>vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések,<br>gépek, járművek | Egyéb berendezések,<br>felszerelések, járművek | Tenyészállatok | Beruházások, felújítások | Beruházásokra adott<br>előlegek | Tárgyi eszközök<br>értékheylesbítése | TÁRGYI ESZKÖZÖK<br>ÖSSZESEN |
|---------|---|--|---|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|--|---|--------------------------------|--|--|--|----------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| 1.      | Nyitó bruttó érték                              | 65 338                                   | 0                                       | 791 104              | 103 075           | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 959 517                        | 16 506 421                                       | 34 554 696                               | 548 144  | 0              | 638 533                  | 0                               | 1 048 601                            | 53 296 395                  |
| 2.      | Tárgyevi beszerzés                              | 3 570                                    | 0                                       | 13 984               | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 17 554                         | 772  | 175 622                                  | 31 462   | 0              | 102 717                  | 7 690                           | 0                                    | 318 263                     |
| 3.      | Átsorolás miatti növekedés                      | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 0  | 0  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 0                           |
| 4.      | Egyéb tárgyevi növekedés                        | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 0  | 0  | 0              | 4                        | 0                               | 0                                    | 4                           |
| 5.      | Tárgyevi értékesítés                            | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 0  | 4 990  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 4 990                       |
| 6.      | Tárgyevi selejtezés és hiány                    | 0  | 0                                       | 2 960                | 24 950            | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 27 910                         | 0  | 89 961                                   | 9 528  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 99 489                      |
| 7.      | Átsorolás miatti csökkenés                      | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 120 938                                  | 0  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 120 938                     |
| 8.      | Egyéb tárgyevi csökkenés                        | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 0  | 0  | 0              | 225 410                  | 7 690                           | 269 708                              | 502 808                     |
| 9.      | Záró bruttó érték                               | 68 908                                   | 0                                       | 802 128              | 78 125            | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 949 161                        | 16 507 193                                       | 34 519 419                               | 565 088  | 0              | 515 844                  | 0                               | 778 893                              | 52 886 437                  |
| 10.     | Nyitó halmozott értékcsökkenés                  | 65 338                                   | 0                                       | 474 990              | 103 075           | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 643 403                        | 3 047 037  | 7 174 929                                | 511 885  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 10 733 850                  |
| 11.     | Tárgyevi terv szerinti értékcsökkenés           | 65                                       | 0                                       | 122 995              | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 123 060                        | 654 957  | 1 644 866                                | 10 709   | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 2 310 352                   |
| 12.     | Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés           | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 39 098                                   | 22   | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 39 120                      |
| 13.     | Átsorolás miatti növekedés                      | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 0  | 0  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 0                           |
| 14.     | Tárgyevi visszairt terven felüli értékcsökkenés | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 0  | 0  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 0                           |
| 15.     | Tárgyevi értékesítés miatti ÉCS csökkenés       | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 0  | 3 990  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 3 990                       |
| 16.     | Tárgyevi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés | 0  | 0                                       | 2 960                | 24 950            | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 27 910                         | 0  | 89 962                                   | 9 527  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 99 489                      |
| 17.     | Átsorolás miatti csökkenés                      | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 113 238                                  | 0  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 113 238                     |
| 18.     | Egyéb tárgyevi ÉCS csökkenés                    | 0  | 0                                       | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 0                              | 0  | 0  | 0  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 0                           |
| 19.     | Záró halmozott értékcsökkenés                   | 65 403                                   | 0                                       | 595 025              | 78 125            | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 738 553                        | 3 701 994  | 8 655 513                                | 509 099  | 0              | 0                        | 0                               | 0                                    | 12 866 606                  |
| 20.     | Záró nettó érték                                | 3 505                                    | 0                                       | 207 103              | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                                      | 0                                       | 210 608                        | 12 805 199                                       | 25 863 906                               | 55 989   | 0              | 515 844                  | 0                               | 778 893                              | 40 019 831                  |

adatok eFt-ban

### 3. számú melléklet: Értécsökkenés

| Sorszám | Megnevezés                                   | Alapítás-át szervezés aktívált értéke | Kísérleti fejlesztés aktívált értéke | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Üzleti vagy cégérték | Aktív tőkekonzolidációs különbözet | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Tenyészállatok | Beruházások, felújítások | Beruházásokra adott előlegek | TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN |
|---------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------------------|---|----------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 1.      | Lineáris                                     | 65                                    | 0                                    | 120 131              | 0                 | 0                    | 0                                  | 120 196                     | 654 957                                       | 1 642 017                             | 8 777                                       | 0              | 0                        | 0                            | 2 305 751                | 2 425 947              |
| 2.      | Egyösszegű                                   | 0                                     | 0                                    | 2864                 | 0                 | 0                    | 0                                  | 2864                        | 0   | 2 669                                 | 1 932                                       | 0              | 0                        | 0                            | 4 601                    | 7 465                  |
| 3.      | Degresszív                                   | 0                                     | 0                                    | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                           | 0   | 0                                     | 0   | 0              | 0                        | 0                            | 0                        | 0                      |
| 4.      | Tejlesztési arányos                          | 0                                     | 0                                    | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                           | 0   | 0                                     | 0   | 0              | 0                        | 0                            | 0                        | 0                      |
| 5.      | Egyéb módszer                                | 0                                     | 0                                    | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                           | 0   | 0                                     | 0   | 0              | 0                        | 0                            | 0                        | 0                      |
| 6.      | Terv szerinti értécsökkenési leírás összesen | 65                                    | 0                                    | 122 995              | 0                 | 0                    | 0                                  | 123 060                     | 654 957                                       | 1 644 686                             | 10 709                                      | 0              | 0                        | 0                            | 2 310 352                | 2 433 412              |
| 7.      | Terven felüli értécsökkenés                  | 0                                     | 0                                    | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                           | 0   | 39 098                                | 22  | 0              | 0                        | 0                            | 39 120                   | 39 120                 |
| 8.      | Visszaírt terven felüli értécsökkenés        | 0                                     | 0                                    | 0                    | 0                 | 0                    | 0                                  | 0                           | 0   | 0                                     | 0   | 0              | 0                        | 0                            | 0                        | 0                      |
| 15.     | Értécsökkenés összesen                       | 65                                    | 0                                    | 122 995              | 0                 | 0                    | 0                                  | 123 060                     | 654 957                                       | 1 683 784                             | 10 731                                      | 0              | 0                        | 0                            | 2 349 472                | 2 472 532              |



4. számú melléklet: Kapcsolt vállalkozások által végzett tevékenységek mérleg és eredményadatokra gyakorolt hatása.

| Kapcsolt vállalkozások             | Rövid lejáratú kötelezettségek | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | Igénybe vett szolgáltatások értéke | Anyagköltség  | Egyéb szolgáltatások értéke | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | Eladott árú beszerzési értéke | Személyi jellegű egyéb kifizetések | Egyéb ráfordítások | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | Beruházás     | Eredményhatás összesen |
|------------------------------------|--------------------------------|--|--|------------------------------------|---------------|-----------------------------|---|-------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|---------------|------------------------|
| MIK Zrt.                           |                                |  |  |                                    |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 0                      |
| MIVZ Kft.                          | 1 150                          | 434  |  | 132                                | 11 687        |                             |   |                               |                                    |                    |                                    | 14            | 11 833                 |
| MIHÓ Kft.                          | 129                            | 13   | 3  | 1 493                              |               |                             | 685   |                               |                                    |                    |                                    |               | 2 178                  |
| MVK Zrt.                           |                                |  |  |                                    |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 0                      |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. | 16 218                         |  |  | 12 660                             |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 12 660                 |
| MIKOM Nonprofit Kft.               | 5 796                          |  |  | 4 918                              |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 4 918                  |
| Miprodukt Kft.                     | 4 928                          |  |  | 18 024                             | 17 750        |                             |   | 1 540                         |                                    |                    |                                    | 31            | 37 345                 |
| Régio Park Miskolc Kft.            |                                |  |  |                                    |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 0                      |
| Miskolc Holding Zrt.               |                                |  | 139  | 199 476                            | 170           | 420                         |   |                               |                                    |                    | 1                                  | 20 278        | 220 345                |
| Miskolci Turisztikai Kft.          | 765                            |  |  | 61                                 |               |                             |   |                               | 1 424                              |                    |                                    |               | 1 485                  |
| MIVIKÓ Miskolc Kft.                |                                |  |  |                                    |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 0                      |
| Mirend-Sec Kft.                    | 27 404                         |  |  | 65 079                             |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 65 079                 |
| MILAK-Ép Kft.                      |                                |  |  |                                    |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 0                      |
| Miskolci Felhőképző Központ Kft.   | 2 086                          |  |  | 4 031                              |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 4 031                  |
| Biogas-Miskolc Kft.                |                                |  |  |                                    |               |                             |   |                               |                                    |                    |                                    |               | 0                      |
| <b>Összesen</b>                    | <b>56 476</b>                  | <b>447</b>   | <b>142</b>   | <b>305 874</b>                     | <b>29 607</b> | <b>420</b>                  | <b>685</b>                                  | <b>1 540</b>                  | <b>1 424</b>                       | <b>0</b>           | <b>1</b>                           | <b>20 323</b> | <b>359 874</b>         |

5. számú melléklet: Az MVK Zrt. közszolgáltatási szerződés szerinti mérlege

**MÉRLEG "A" változat**  
**ESZKÖZÖK (aktívák)**

ezer Ft-ban

|           | A tétel megnevezése                                    | 2016              | Előző évek<br>módosítása | 2017              |
|-----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>1</b>  | <b>A. Befektetett eszközök (2+10+18)</b>               | <b>42 872 188</b> | <b>0</b>                 | <b>40 223 969</b> |
| <b>2</b>  | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)</b>                     | <b>316 113</b>    | <b>0</b>                 | <b>210 608</b>    |
| 3         | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                   | 0                 | 0                        | 3 505             |
| 4         | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 5         | Vagyoni értékű jogok                                   | 316 113           | 0                        | 207 103           |
| 6         | Szellemi termékek                                      | 0                 | 0                        | 0                 |
| 7         | Üzleti vagy cégérték                                   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 8         | Immateriális javakra adott előlegek                    | 0                 | 0                        | 0                 |
| 9         | Immateriális javak érték helyesbítése                  | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>10</b> | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)</b>                     | <b>42 555 445</b> | <b>0</b>                 | <b>40 012 731</b> |
| 11        | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok        | 13 459 385        | 0                        | 12 805 199        |
| 12        | Műszaki berendezések, gépek, járművek                  | 27 379 767        | 0                        | 25 863 906        |
| 13        | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek            | 29 159            | 0                        | 48 889            |
| 14        | Tenyészállatok   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 15        | Beruházások, felújítások                               | 638 533           | 0                        | 515 844           |
| 16        | Beruházásokra adott előlegek                           | 0                 | 0                        | 0                 |
| 17        | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                     | 1 048 601         | 0                        | 778 893           |
| <b>18</b> | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)</b>      | <b>630</b>        | <b>0</b>                 | <b>630</b>        |
| 19        | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban              | 0                 | 0                        | 0                 |
| 20        | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban         | 0                 | 0                        | 0                 |
| 21        | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                   | 630               | 0                        | 630               |
| 22        | Tartósan adott kölcsön jelentős rész-i visz. váll-ban  | 0                 | 0                        | 0                 |
| 23        | Egyéb tartós részesedés                                | 0                 | 0                        | 0                 |
| 24        | Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i visz. váll-ban     | 0                 | 0                        | 0                 |
| 25        | Egyéb tartósan adott kölcsön                           | 0                 | 0                        | 0                 |
| 26        | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír           | 0                 | 0                        | 0                 |
| 27        | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése       | 0                 | 0                        | 0                 |
| 28        | Befektetett pü-i eszközök értékelési különbözete       | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>29</b> | <b>B. Forgóeszközök (30+37+46+53)</b>                  | <b>1 155 000</b>  | <b>1 586 231</b>         | <b>2 036 076</b>  |
| <b>30</b> | <b>I. KÉSZLETEK (31-36)</b>                            | <b>155 398</b>    | <b>0</b>                 | <b>126 441</b>    |
| 31        | Anyagok  | 108 098           | 0                        | 109 292           |
| 32        | Befejezetlen termelés és félkész termékek              | 0                 | 0                        | 0                 |
| 33        | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                      | 0                 | 0                        | 0                 |
| 34        | Késztermékek   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 35        | Áruk   | 47 300            | 0                        | 17 149            |
| 36        | Készletre adott előlegek                               | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>37</b> | <b>II. KÖVETELÉSEK (38-45)</b>                         | <b>975 054</b>    | <b>1 586 231</b>         | <b>1 881 555</b>  |
| 38        | Követelések áruszállításból és szolg-ból (vevők)       | 7 844             | 0                        | 52 517            |
| 39        | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben            | 769               | 0                        | 31 124            |
| 40        | Követelések jelentős tul.rész-i váll-sal szemben       | 596               | 0                        | 712               |
| 41        | Követelések egyéb rész-i visz. lévő váll-sal szemben   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 42        | Váltókövetelések                                       | 0                 | 0                        | 0                 |
| 43        | Egyéb követelések                                      | 965 845           | 1 586 231                | 1 797 202         |
| 44        | Követelések értékelési különbözete                     | 0                 | 0                        | 0                 |
| 45        | Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.-e      | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>46</b> | <b>III. ÉRTÉKPAPIROK (47-52)</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>                 | <b>0</b>          |
| 47        | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                     | 0                 | 0                        | 0                 |
| 48        | Jelentős tulajdoni részesedés                          | 0                 | 0                        | 0                 |
| 49        | Egyéb részesedés                                       | 0                 | 0                        | 0                 |
| 50        | Saját részvények, saját üzletrészek                    | 0                 | 0                        | 0                 |
| 51        | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0                 | 0                        | 0                 |
| 52        | Értékpapírok értékelési különbözete                    | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>53</b> | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55)</b>                        | <b>24 548</b>     | <b>0</b>                 | <b>28 050</b>     |
| 54        | Pénziár, csekkek                                       | 5 074             | 0                        | 4 912             |
| 55        | Bankbetétek  | 19 474            | 0                        | 23 168            |
| <b>56</b> | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59)</b>          | <b>49 909</b>     | <b>0</b>                 | <b>65 724</b>     |
| 57        | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                   | 37 766            | 0                        | 10 483            |
| 58        | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása     | 12 143            | 0                        | 55 241            |
| 59        | Halasztott ráfordítások                                | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>60</b> | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+29+56)</b>           | <b>44 077 097</b> | <b>1 586 231</b>         | <b>42 325 769</b> |

**MÉRLEG "A" változat**  
**FORRÁSOK (passzívák)**

ezer Ft-ban

|            | A tétel megnevezése                                      | 2016              | Előző évek<br>módosítása | 2017              |
|------------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>61</b>  | <b>D. Saját tőke (62-71)</b>                             | <b>2 123 676</b>  | <b>1 586 231</b>         | <b>2 938 531</b>  |
| 62         | I. JEGYZETT TŐKE   | 3 308 870         | 0                        | 3 308 870         |
| 63         | ebből: visszavásárolt tulajdonosi rész. névértéken       | 0                 | 0                        | 0                 |
| 64         | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)            | 0                 | 0                        | 0                 |
| 65         | III. TŐKETARTALÉK  | 945 853           | 0                        | 945 853           |
| 66         | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                     | -2 886 319        | 0                        | -2 187 279        |
| 67         | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                     | 364 040           | 0                        | 767 561           |
| 68         | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                  | 1 048 601         | 0                        | 778 893           |
| 69         | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka                    | 1 048 601         | 0                        | 778 893           |
| 70         | Valós értékelés értékelési tartaléka                     | 0                 | 0                        | 0                 |
| 71         | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                    | -657 369          | 1 586 231                | -675 367          |
| <b>72</b>  | <b>E. Céltartalékok (73-75)</b>                          | <b>119 863</b>    | <b>0</b>                 | <b>114 264</b>    |
| 73         | Céltartalék a várható kötelezettségekre                  | 119 863           | 0                        | 114 264           |
| 74         | Céltartalék a jövőbeni költségekre                       | 0                 | 0                        | 0                 |
| 75         | Egyéb céltartalék  | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>76</b>  | <b>F. Kötelezettségek (77+82+92)</b>                     | <b>9 385 346</b>  | <b>0</b>                 | <b>8 540 003</b>  |
| 77         | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81)                   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 78         | Hátrasorolt köt. kapcsoló vállalkozással szemben         | 0                 | 0                        | 0                 |
| 79         | Hátrasorolt köt.jelentős tul.visz. váll.-sal szemben     | 0                 | 0                        | 0                 |
| 80         | Hátrasorolt köt. egyéb rész.-i visz. váll. szemben       | 0                 | 0                        | 0                 |
| 81         | Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben             | 0                 | 0                        | 0                 |
| 82         | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91)              | 4 888 486         | 0                        | 4 255 674         |
| 83         | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                        | 0                 | 0                        | 0                 |
| 84         | Átváltoztatható és átváltozó kötvények                   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 85         | Tartozások kötvénykibocsátásból                          | 0                 | 0                        | 0                 |
| 86         | Beruházási és fejlesztési hitelek                        | 422 652           | 0                        | 335 158           |
| 87         | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                            | 0                 | 0                        | 0                 |
| 88         | Tartós köt. kapcsoló vállalkozással szemben              | 0                 | 0                        | 0                 |
| 89         | Tartós köt.jelentős tul.rész.visz. váll.-sal szemben     | 0                 | 0                        | 0                 |
| 90         | Tartós köt. egyéb rész.-i visz. lévő váll.-sal szemben   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 91         | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                    | 4 465 834         | 0                        | 3 920 516         |
| 92         | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104)             | 4 496 860         | 0                        | 4 284 329         |
| 93         | Rövid lejáratú kölcsönök                                 | 0                 | 0                        | 0                 |
| 94         | ebből: átváltoztatható és átváltozó kötvények            | 0                 | 0                        | 0                 |
| 95         | Rövid lejáratú hitelek                                   | 3 076 154         | 0                        | 2 730 375         |
| 96         | Vevőktől kapott előlegek                                 | 847               | 0                        | 15 308            |
| 97         | Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók) | 386 348           | 0                        | 488 822           |
| 98         | Váltótartozások  | 0                 | 0                        | 0                 |
| 99         | Rövid lejáratú köt. kapcsoló váll.-sal szemben           | 66 410            | 0                        | 58 476            |
| 100        | Rövid lej.köt.jelentős tul.rész.visz. váll.-sal szemben  | 203               | 0                        | 846               |
| 101        | Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. váll.-sal szemben  | 0                 | 0                        | 0                 |
| 102        | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                     | 966 898           | 0                        | 990 502           |
| 103        | Kötelezettségek értékelési különbözete                   | 0                 | 0                        | 0                 |
| 104        | Származékos ügyletek negatív értékelési különb.-e        | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>105</b> | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108)</b>        | <b>32 448 212</b> | <b>0</b>                 | <b>30 732 971</b> |
| 106        | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                   | 2 546             | 0                        | 21 983            |
| 107        | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása     | 118 575           | 0                        | 20 894            |
| 108        | Halasztott bevételek                                     | 32 327 091        | 0                        | 30 690 094        |
| <b>109</b> | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105)</b>      | <b>44 077 097</b> | <b>1 586 231</b>         | <b>42 325 769</b> |



6. számú melléklet: Az MVK Zrt. közszolgáltatási szerződés szerinti eredménykimutatása

**EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat**  
összköltség-eljárással

ezer Ft-ban

|              | A tétel megnevezése                                       | 2016             | Előző évek<br>módosítása | 2017             |
|--------------|---|------------------|--------------------------|------------------|
| 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                     | 4 072 059        | 0                        | 4 143 327        |
| 02.          | Export értékesítés nettó árbevétele                       |                  | 0                        | 0                |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>               | <b>4 072 059</b> | <b>0</b>                 | <b>4 143 327</b> |
| 03.          | Saját termelésű készletek állományváltozása               |                  | 0                        | 0                |
| 04.          | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                | 3 236            | 0                        | 2 058            |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)</b>     | <b>3 236</b>     | <b>0</b>                 | <b>2 058</b>     |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>                                    | <b>3 006 714</b> | <b>1 586 231</b>         | <b>3 347 047</b> |
|              | ebből: visszairt értékvesztés                             | 0                | 0                        | 184              |
| 05.          | Anyagköltség  | 1 287 928        | 0                        | 1 237 330        |
| 06.          | Igénybe vett szolgáltatások értéke                        | 524 022          | 0                        | 712 303          |
| 07.          | Egyéb szolgáltatások értéke                               | 137 330          | 0                        | 148 271          |
| 08.          | Eladott áruk beszerzési értéke                            | 1 245            | 0                        | 8 701            |
| 09.          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke               | 0                | 0                        | 0                |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>         | <b>1 950 525</b> | <b>0</b>                 | <b>2 106 605</b> |
| 10.          | Béreköltség   | 2 193 746        | 0                        | 2 436 936        |
| 11.          | Személyi jellegű egyéb kifizetések                        | 307 786          | 0                        | 309 666          |
| 12.          | Bérráulékok   | 639 714          | 0                        | 601 673          |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>           | <b>3 141 246</b> | <b>0</b>                 | <b>3 348 275</b> |
| <b>VI.</b>   | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                             | <b>2 276 991</b> | <b>0</b>                 | <b>2 412 432</b> |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                 | <b>123 789</b>   | <b>0</b>                 | <b>155 411</b>   |
|              | ebből: értékvesztés                                       | 16 795           | 0                        | 35 140           |
| <b>A.</b>    | <b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>-410 542</b>  | <b>1 586 231</b>         | <b>-530 291</b>  |
| 13.          | Kapott (járó) osztalék és részesedés                      | 630              | 0                        | 420              |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                     | 0                | 0                        | 420              |
| 14.          | Rész.-ekből származó bevételek, árf.nyereségek            | 0                | 0                        | 0                |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                     | 0                | 0                        | 0                |
| 15.          | Bef.pú-i eszk.-ből szárm. bevételek, árf.nyer.-ek         | 0                | 0                        | 0                |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                     | 0                | 0                        | 0                |
| 16.          | Egyéb kapott kamatok, kamatjell. bevételek                | 5                | 0                        | 0                |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                     | 0                | 0                        | 0                |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                        | 178              | 0                        | 3 453            |
|              | ebből: értékelési különbözet                              | 0                | 0                        | 0                |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                       | <b>813</b>       | <b>0</b>                 | <b>3 873</b>     |
| 18.          | Rész.-ekből származó ráfordítások, árf.veszt.-ek          | 0                | 0                        | 0                |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                      | 0                | 0                        | 0                |
| 19.          | Bef.pú-i eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf.veszt.        | 0                | 0                        | 0                |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                      | 0                | 0                        | 0                |
| 20.          | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.                    | 247 500          | 0                        | 148 950          |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                      | 0                | 0                        | 0                |
| 21.          | Részes., értékpapírok, bankbetétek értékvesztése          | 0                | 0                        | 0                |
| 22.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                     | 140              | 0                        | 0                |
|              | ebből: értékelési különbözet                              | 0                | 0                        | 0                |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                    | <b>247 640</b>   | <b>0</b>                 | <b>148 950</b>   |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰV.-EK EREDMÉNYE</b>                         | <b>-246 827</b>  | <b>0</b>                 | <b>-145 077</b>  |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>                       | <b>-657 369</b>  | <b>1 586 231</b>         | <b>-675 367</b>  |
| X.           | Adófizetési kötelezettség                                 | 0                | 0                        | 0                |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)</b>                             | <b>-657 369</b>  | <b>1 586 231</b>         | <b>-675 367</b>  |